

Титульний аркуш

31.10.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

01-2-968

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Головний виконавчий

директор

(посада)

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

Атанасов Ю.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІЮКРЕЙН" (30926946)
за 3 квартал 2025 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту:

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента

<https://www.centravis.com/info/regular-informat ion/>

(URL-адреса вебсайту)

31.10.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення не наводиться, оскільки за цінними паперами, випущеними Товариством забезпечення не надавалось.

Інформація про рейтингове агентство не наводиться, оскільки Товариство не користується послугами рейтингових агентств та не є рейтинговим агентством.

Інформація про володіння посадовими особами акціями Товариства не наводиться, оскільки посадові особи Товариства не мають у власності акцій Товариства. Товариство є акціонерним товариством з одним акціонером.

Інформація про облігації не наводиться, оскільки Товариство не є емітентом облігацій.

Інформація про інші цінні папери не наводиться, оскільки Товариство не є емітентом будь-яких інших цінних паперів.

Інформація про деривативні цінні папери не наводиться, оскільки Товариство протягом звітного кварталу не емітувало, не придбавало деривативні цінні папери.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не наводиться, оскільки у Товариства відсутні будь-які боргові цінні папери.

Підрозділ Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не заповнюється, оскільки Товариство не є емітентом корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду не заповнюється, оскільки протягом 2 кварталу 2025 року Товариство не придбавало власні акції.

Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи не заповнюється, оскільки працівники Товариства не мають у власності будь-які цінні папери Товариства.

Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу не заповнюється, оскільки працівники Товариства не мають у власності цінних паперів Товариства.

Звіт про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою) не надається оскільки відповідно до Закону "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" проміжна фінансова звітність не підлягає обов'язковому аудиту.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та інформація про вчинення значних правочинів не наводиться, оскільки відповідно до п. 5 частини 8 статті 106 Закону України "Про акціонерні товариства" не застосовуються до Товариства 100 відсотків акцій якого належать одній особі.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не наводиться, оскільки протягом звітного періоду Товариством не приймалось рішень про вчинення правочинів із заінтересованістю та фактично не вчинялось правочинів із заінтересованістю.

Зміст
до проміжного звіту

I. Загальна інформація	
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	4
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	9
3. Структура власності	13
4. Опис господарської та фінансової діяльності	13
5. Участь в інших особах	30
6. Відокремлені підрозділи	30
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	
1. Цінні папери	31
III. Фінансова інформація	33
3. Твердження щодо проміжної інформації	33
IV. Нефінансова інформація	33
1. Проміжний звіт керівництва	33

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	30926946
4	Дата державної реєстрації	23.05.2000
5	Місцезнаходження	53201, Україна, Дніпропетровська обл., Нікопольський р-н, місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56. Фактичне: 53201, Україна, Дніпропетровська обл., Нікопольський р-н, місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56
6	Адреса для листування	53200, Дніпропетровська обл., місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	kmotova@centravis.com
11	Адреса вебсайту	https://www.centravis.com/
12	Номер телефону	+38 067 692 75 96
13	Статутний капітал, грн	202560396
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	24.20 - Виробництво труб, порожнистих профілів і фітингів зі сталі (основний) 25.11 - Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій 85.32 - Професійно-технічна освіта
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента:

№ з/п	Повне найменування	Ідентифікаційний код юридичної особи	Вид забезпечення
1	2	3	4
1	ЮВІС ГРУП ЛІМІТЕД (UVIS GROUP LIMITED)	179595	Поручитель згідно з договором поруки № 21-1ZP0220 від 26.04.2021 року по кредитному договору 23.02.2021 року №21-1KG0007 укладеному між ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІЮКРЕЙН" та Акціонерне товариство "Державний експортно-імпорتنий банк України" (АТ "Укресімбанк")
2	CENTRAVIS SA (СЕНТРАВІС СА)	CHE-434.226.	Поручитель згідно з договором поруки № 21-1ZP0215 від 26.04.2021 року по кредитному договору 23.02.2021 року №21-1KG0007 укладеному між ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІЮКРЕЙН" та Акціонерне товариство "Державний експортно-імпорتنий банк України" (АТ "Укресімбанк")
3	CENTRAVIS SALES (SWITZERLAND) SA	CHE-111.647.	Заставадавець згідно з договором застави № №21-1ZZ0019 від 23.02.2021 року по кредитному договору 23.02.2021 року №21-1KG0007 укладеного між ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІЮКРЕЙН" та Акціонерне товариство "Державний експортноімпорتنий банк України" (АТ "Укресімбанк")
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ІЮВІС"	19093004	Іпотекодавець згідно з договором іпотеки № 21-1ZI0022 від 22.03.2021 року по кредитному договору 23.02.2021 року №21-1KG0007 укладеному між ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІЮКРЕЙН" та Акціонерне товариство "Державний експортноімпорتنий банк України" (АТ "Укресімбанк")
5	Громадянин України Атанасов ІЮрій Васильович	Відомості ві	Поручитель згідно з договором поруки № 21-1ZP0056 від 26.04.2021 року по кредитному договору 23.02.2021 року №21-1KG0007 укладеному між ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІЮКРЕЙН" та Акціонерне товариство "Державний експортно-імпорتنий банк України" (АТ "Укресімбанк")

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕРЖАВНИЙ ЕКСПОРТНО-ІМПОРТНИЙ БАНК УКРАЇНИ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA733223130000026003000046916
	Валюта рахунку	мультивалютний
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК УКРГАЗБАНК
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA493204780000037395739971935
	Валюта рахунку	гривня

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	160/4145/23 08.03.2023	Дніпропетровський окружний адміністративний суд - суд I інстанції Третій апеляційний адміністративний суд - суд II інстанції Касаційний адміністративний суд Верховного Суду	Приватне акціонерне товариство "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	Відсутня	Про визнання протиправними (недійсними) та скасування 13 Податкових повідомлень-рішень (7 періодів податкових перевірок) Розмір позовних вимог: 155 283 151,00 грн.	Рішенням суду першої інстанції від 10.07.2023 позовні вимоги задоволено у повному обсязі. Постановою суду апеляційної інстанції від 24.01.2024 рішення залишено без змін, і воно набрало законної сили. Відповідачем 07.03.2024 подано касаційну скаргу. На
2	160/33846/23 16.01.2024	Дніпропетровський окружний адміністративний суд	Приватне акціонерне товариство "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	Відсутня	Про визнання протиправними (недійсними) та скасування податкових повідомлень-рішень (період перевірки - серпень 2023). Розмір позовних вимог: 91 313 374,00 грн.	На розгляді в суді першої інстанції. Судові засідання проводилися 02.04.2025 19.05.2025 11.06.2025 1 червня 2025 року - рішення суду першої інстанції. Позовні вимоги задоволено. 30 червня 2025 року - подано

							апеляційну скаргу. Апеляційний розгляд с
3	160/7000/24 08.04.2024	Дніпропетровський окружний адміністративний суд	Приватне акціонерне товариство "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	Відсутня	Про зобов'язання вчинити певні дії, направлені на фактичне відшкодування з бюджету ПДВ у зв'язку з набранням законної сили рішення у справі 160/4145/23. Розмір позовних вимог: 150 353 152,00 грн.	На розгляді в суді першої інстанції у спрощеному провадженні.

Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	544/32-00-04-01-02-01-30926946 19.08.2025	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	штраф	Порушення граничних строків реєстрації в ЄРПН податкових накладних/розрахунків коригування до податкових накладних, визначених ст.201 ПКУ, п.89 підрозділу 2 розділу XX ПКУ 12 341,95	Перебуває на стадії виконання

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Рада Директорів	<p>Рада Директорів - колегіальний виконавчий орган Товариства, який у межах, визначених цим Статутом та законом здійснює управління Товариством та забезпечує реалізацію стратегії розвитку Товариства, здійснює контроль за реалізацією Товариством рішень акціонера Товариства (Загальних Зборів Товариства).</p> <p>Рада Директорів Товариства складається з виконавчих директорів. З виконавчими директорами укладається трудовий договір (контракт).</p> <p>Рада Директорів Товариства обирається з фізичних осіб у кількості п'яти осіб, в т.ч. Головний виконавчий директор Товариства.</p> <p>Станом на кінець 2 кварталу 2025 року фактичний склад Ради директорів складає 4 особи.</p>	<p>Атанасов Юрій Васильович 1964 р.н.</p> <p>Головний виконавчий директор ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН"</p> <p>Красюк Андрій Володимирович 1975 р.н.</p> <p>Директор з виробництва ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН"</p> <p>Жозеф Александре Бернард Етьєнн Максим 1972 р.н.</p> <p>Директор фінансовий ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН"</p> <p>Атанасов Артем Юрійович 1989 р.н.</p> <p>Директор з продажів ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН"</p>

Інформація щодо посадових осіб

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний виконавчий директор (Голова Ради Директорів, виконавчий директор)	Атанасов Юрій Васильович			1964	вища	33	ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН" 30926946 Генеральний директор	20.12.2023 3 роки	Ні
2	Директор фінансовий (Член Ради Директорів, виконавчий директор)	Жозеф Александре Бернارد Етьєнн Максим			1972	вища	27	Акціонерне товариство "Державна продовольчо-зернова корпорація України" 37243279 Директор фінансо-во-економічного департаменту	20.12.2023 3 роки	Ні
3	Директор з виробництва (Член Ради Директорів, виконавчий директор)	Краск Андрій Володимирович			1975	вища	25	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН" 30926946 Директор холодного виробництва	20.12.2023 3 роки	Ні
4	Директор з продажів (Член Ради Директорів, виконавчий директор)	Атанасов Артем Юрійович			1989	вища	13	ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН" ПрАТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНОЛОГІЧНОГО ОСНАЩЕННЯ" 30926946 31760880 з 27.03.2019р. по 18.05.2021 р. директор по персоналу та корпоративній культурі ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН"	20.12.2023 3 роки	Ні

									з 03.10.2016р. по 17.12.2018р. Голова правління ПрАТ "НЗТО"		
									з 08.04.2022 року Директор з продажів ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІЮКРЕЙН"		

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Корпоративний секретар	Мотова Катерина Сергіївна			1982	вища	19	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКОПРОГРЕСБУД" 34124403 юрисконсульт	01.02.2024 3 роки	Ні
2	Виконуючий обов'язки Головного бухгалтера	Солодовник Таміла Миколаївна			1963	вища	42	ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІЮКРЕЙН" 30926946 Заступник Головного бухгалтера	01.05.2025 На час вакансії	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
26.01.2024	Мотова Катерина Сергіївна			20	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКОПРОГРЕСБУД"	Ні	+380676927596 kmotova@centravis.

					34124403 Юрисконсулт		com
--	--	--	--	--	-------------------------	--	-----

Організаційна структура

<https://www.centravis.com/info/other-information/>

3. Структура власності

<https://www.centravis.com/info/other-information/>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

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

ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" є учасником ОБ'ЄДНАННЯ ПІДПРИЄМСТВ "УКРТРУБОПРОМ", місцезнаходженням якого є адреса: 49000, Дніпропетровська область, м. Дніпро, вул. Каштанова, (індустріальний район), будинок 35.

Вид діяльності ОБ'ЄДНАННЯ ПІДПРИЄМСТВ "УКРТРУБОПРОМ" відповідно до статутних документів 70.10 діяльність головних управлінь (хед-офісів).

Об'єднання має наступні напрями діяльності: Інформаційне забезпечення в області ринків трубної продукції; Послуги з тематичної інформації і документації; Виробництво: Послуги інформаційного забезпечення бізнесу, збору і надання комерційної інформації; Виробництво: Послуги ін-формаційних центрів з індустріалізації, розвитку промисловості;

Генеральний директор ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" є членом Ради Об'єднання.

Термін участі - безстроковий.

Посилання на вебсайт об'єднання <https://ukrtruboprom.com.ua/>

ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" є учасником "Об'єднання Нікопольських трубних заводів" - організація роботодавців трубної промисловості, яка є неприбутковою громадською організацією, яка об'єднує за спільними інтересами та засадах рівноправності підприємства Нікопольських трубних заводів з метою представництва і захисту їх прав та інтересів, а також координації їх діяльності у сприянні вдосконаленню системи та відносин соціального партнерства.

Ідентифікаційний код Об'єднання: 26461075

Дата реєстрації: 10.12.2003р.

Адреса: Україна, 53201, Дніпропетровська обл., місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56

Основний вид економічної діяльності:

91.33.0 Діяльність громадських організацій, н. в. і. г.

Основною метою Організації є координація діяльності підприємств - членів Організації з питань економічного розвитку та соціального партнерства; забезпечення представництва та захисту їх законних інтересів у економічній, соціально - трудовій та інших сферах в їх відносинах з іншими сторонами соціального партнерства, виконавчою владою різних рівнів; сприяння ефективній взаємодії з органами місцевого самоврядування, у тому числі Нікопольською міською радою; участь у формуванні та реалізації соціально - економічних програм.

Основними завданнями та предметом діяльності Організації є:

о співробітництво з органами державної влади й місцевого самоврядування, об'єднаннями, гро-мадян, іншими сторонами соціального партнерства, забезпечення, представництво і за-хист законних прав і інтересів своїх членів у відносинах з ними;

о участь у формуванні та реалізації соціально - економічної політики Нікопольського регіону;

о підготовка пропозицій щодо надання відповідно до діючого законодавства пільг по місцевих податках

та зборах

о координація і участь відповідно до чинного законодавства у вирішенні питань регулювання земельних відносин щодо території загального користування, сервітутів підприємств - членів Організації ;

о координація спільної діяльності з питань громадського порядку, охорони території підприємств - членів Організації ;

о координація діяльності, сприяння у забезпеченні медичного обслуговування і організації харчування робітників підприємств - членів Організації ;

о координація діяльності щодо забезпечення чистоти і порядку, благоустрою доріг і території, прилеглої до підприємств - членів Організації;

о координація організації об'єктів торгівлі та автомобільних стоянок на прилеглій території підприємств - членів Організації;

о сприяння максимальному дотриманню інтересів членів Організації при вирішенні колективних трудових спорів (конфліктів);

о сприяння перепідготовці та підвищенню кваліфікації кадрів, розповсюдження професійних знань та досвіду, збалансування системи попиту і пропозиції робочої сили на підприємствах- членах Організації;

о забезпечення координації дій роботодавців - членів Організації щодо виконання науково - технічних і соціальних програм, спрямованих на збільшення обсягів виробництва товарів, робіт, послуг, підвищення їх конкурентоспроможності.

Термін участі - безстроково.

Посилання на вебсайт об'єднання - вебсайт відсутній.

ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" є асоційованим членом Європейської Бізнес Асоціації

Код ЄДРПОУ юридичної особи: 31811085

Місцезнаходження юридичної особи:

Україна, 01029, місто Київ, вул.Острозьких Князів, будинок 8, корпус 7

Види економічної діяльності:

94.11 Діяльність організацій промисловців і підприємців (основний)

Відповідно до власного Статуту Асоціація є договірним об'єднанням юридичних осіб, недержавною, неприбутковою та неурядовою організацією, що не здійснює самостійної підприємницької діяльності.

Асоціація створена з метою сприяння економічній та правовій інтеграції України до Європейського союзу, сприяння гармонізації умов підприємницької діяльності в Україні, представлення та захисту законних інтересів Членів в центральних та місцевих органах влади України, іноземних та міжнародних організаціях, надання інформаційної, консультативної та іншої підтримки.

Умови участі в Асоціації визначені Внутрішніми правилами та процедурами Європейської Бізнес Асоціації

Термін участі - безстроково.

Посилання на вебсайт об'єднання <https://eba.com.ua/>

ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" є дійсним членом Американської Торгівельної Палати в Україні

Код ЄДРПОУ Представництва Американської Торгівельної Палати в Україні: 21661415

Місцезнаходження юридичної особи: Україна, 03038, місто Київ, вул. Амосова 12, 15-ий поверх

Види економічної діяльності:

94.11 Діяльність організацій промисловців і підприємців (основний)

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

Американська Торгівельна Палата в Україні є провідною бізнес-асоціацією в Україні, яка створила потужний бренд, якому довіряють стейкхолдери в бізнесі та політиці.

Американська Торгівельна Палата в Україні виступає за покращення бізнес-клімату, тісно співпрацюючи з органами державної влади України та США.

Американська Торгівельна Палата в Україні є частиною Торговельної палати США та невід'ємною частиною глобальної мережі Європейської ради Американських торговельних палат.

Палата допомагає компаніям розвиватися, промотувати свої послуги та бренди.

Умови участі визначені Внутрішнім правилами та процедурами Американської Торгівельної Палати в Україні

Термін участі – з 26.04.2024 по 31.12.2025р.

Посилання на вебсайт об'єднання <https://chamber.ua/ua/contacts-ua/>

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

Спільної діяльності з іншими підприємствами, установами, організаціями для отримання прибутку в третьому кварталі 2025 року Товариство не проводило

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

Бухгалтерський облік підприємства здійснюється на підставі Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 № 996XIV, Міжнародних стандартів фінансової звітності, Податкового кодексу України, інструкцій та інших нормативних актів, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності. Бухгалтерський облік здійснюється бухгалтерією підприємства на чолі з головним бухгалтером, який забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, передбачених Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", складання фінансової звітності та іншої звітності на вимогу власників, органів статистики й подання у встановлені строки.

Протягом звітного кварталу до облікової політики підприємства не вносились суттєвих змін, тому інформація, щодо опису обраної облікової політики надана в Річному звіті Товариства за 2024 рік, який розміщений на офіційному сайті Товариства, є актуальною станом на кінець звітного кварталу.

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

Фінансування діяльності емітента здійснюється за рахунок власних коштів (доходи від господарської діяльності), а також частково за рахунок залучення кредитних коштів.

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

Підприємство щорічно проводить дослідження, освоєння нових видів продукції та технологій залежно від тенденцій на ринку безшовних нержавіючих труб.

Протягом 3 кварталу 2025 року розроблено 1 нова технологій виробництва, а також освоєно 1 новий вид продукції, орієнтовна сума витрат 15000 євро.

Витрати на дослідження закладені в загальну суму витрат, тому ця сума не виокремлюється в звітності.

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

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

Продуктовий портфель Сентравіс включає більше 1000 типорозмірів труб із понад 100 видів корозійностійких та жароміцних марок сталі у 9-ти сегментах:

- " Труби загального призначення
- " Труби для механічної обробки
- " Теплообмінні труби
- " Інструментальні труби
- " Труби для автомобільної промисловості
- " Котельні труби
- " Труби для печей
- " Труби для АЕС
- " Труби для водневої промисловості

Для виготовлення труб використовуються наступні марки сталі: високолеговані, сплави на нікелевій основі, сплави на нікелевій основі, аустенітні, жароміцні, феритні і мартенситні, дуплексні (аустеніто-ферритні), нікелеві сплави.

2) обсяги виробництва: у натуральному виразі 3142,743 т. Всього за 1, 2 та 3 квартал - 9 918,885т. У грошовому виразі - 1 132 288,62 тис. грн. – 2 квартал 2025. Всього за 1, 2 та 3 квартали - 3 498 237,820 тис. грн.

3) середньореалізаційні ціни продуктів:

В 3 кварталі 2025 року середні ціни на продукцію варіювали від 4,00 до 73,36 євро за 1кг в залежності від марки сталі та розмірів (товщини стінки та зовнішнього діаметру).

4) загальна сума виручки: склала 28 560 101 євро. за третій квартал 2025 року.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів: 99,80 %

б) залежність від сезонних змін:

Для продукції, що виробляє компанія Сентравіс, в цілому характерна деяка сезонність, що виражається у відчутному зниженні попиту у літні місяці (період відпусток, переважно серпень).

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки):

ThyssenKrupp Schulte GmbH, Benteler Automobiltechnik GmbH, F. Linster & Co. GmbH, GE Steam Power Inc., Van Leeuwen Distribution Internatio, Stappert Deutschland GmbH

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність:

Товариство є експортно орієнтованим підприємством та одним із світових лідерів з виробництва та продажу безшовних нержавіючих труб, частка експорту у обсязі реалізації продукції підприємства складає 99,81% (за об'ємом виручки). Головні ринки збуту це країни Європи та Північна Америка. Окрім цього, трубна продукція також реалізується на ринках Близького Сходу, Азії, Австралії. За результатами 1, 2 та 3 кварталів 2025 року було реалізовано 9 919 тон труб, із яких експорт склав – 9 900 тон.

9) канали збуту:

Компанія Сентравіс реалізує свою продукцію через Офіси продажів, розташовані в рідних країнах (Україна, США, Німеччина, Швейцарія, Польща, Італія, ОАЕ)

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

Постачальники трубної заготовки:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ім. А.М. КУЗЬМІНА", м. Запоріжжя (код ЄДРПОУ 00186536),

Cogne Accai Speciale S.p.a. (Італія)

Viraj Profile Ltd (Індія)

ITALFOND S.p.a (Італія)

Degerfors Long products AB (Швеція)

Dnepropress Steel (Україна)

Yongxing (Китай)

Laxson Steel limited (Індія)

Mukand Ltd (Індія)

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа:

Тенденція до зниження вартості сплавів, що впливає на ціни та маржинальність. Комодитизація безшовних труб і зростаюча конкуренція з боку азіатських виробників з прошивними технологіями. Консолідація ринку та розвиток виробників з повним виробничим ланцюжком.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності:

ПрАТ "СЕНТРАВИС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" виготовляє гарячедеформовані, холоднодеформовані безшовні труби з нержавіючих сталей, а також труби з нікелевих сплавів загального та спеціального призначення.

ПрАТ "СЕНТРАВИС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" має у своєму розпорядженні повний комплекс обладнання, задіяний у технологічному процесі виробництва труб у ТПЦ та ТВЦ.

Продукція виготовляється у двох цехах:

- Трубопресовий цех - ТПЦ, з виробництва гарячедеформованих труб;

- Трубоволоочильний цех - ТВЦ, з виробництва холоднодеформованих труб.

Процес виробництва труб викладено і річному звіті Товариства за 2024 рік, який міститься на офіційному сайті Товариства.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність:

Товариство за об'ємами продажів посідає 14 місце в світі.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи:

Ринок висококонкурентний. Азіатські виробники додають високої цінової конкуренції. За об'ємами топ 5 виробників Tsingshan, Jiuli, NSC, Wujin, Alleima.

15) перспективні плани розвитку особи:

Перспективні плани розвитку викладені в річному звіті Товариства за 2024 рік, який міститься на сайті Товариства.

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

Серед основних економічних ризиків, які продовжили суттєво впливали на діяльність підприємства у третьому кварталі 2025 року, залишаються:

- нестабільність національної та світової економіки внаслідок військової агресії з боку російської федерації;
- ризики пошкодження активів та призупинення діяльності через військові дії російської федерації у районі, де знаходяться основні виробничі потужності Товариства;
- несприятливі зміни курсу національної валюти;
- коливання попиту на продукцію;
- постійні зміни до існуючого законодавства;
- підвищена конкуренція з боку інших виробників.

Забезпечення інформованості Товариства про зміни та тенденції, що відбуваються в світовій економіці, є загальною умовою для зменшення впливу ризиків, захисту своєї діяльності й розширенню виробництва та ринків збуту. Керівництво забезпечує постійний збір, оновлення та аналіз інформації про зміни і тенденції, а також здійснює постійний моніторинг ефективності діяльності Компанії та вживає заходи з удосконалення організації роботи відповідних підрозділів та зменшення рівня ризиків до прийнятного рівня.

Компанія розробляє стратегії освоєння нових ринків, проводяться заходи зі зменшення собівартості продукції за умови збереження її високої якості

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- огляд, контроль, аудит (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Товариство складає фінансову звітність у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

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

Основні напрямки та стратегія розвитку Товариства щонайменше на рік, викладені в річному звіті Товариства, складеному за 2024 рік, який розміщений на офіційному сайті Товариства.

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

За 2020 рік придбано:

Автоматизированный комплекс для порезки передельны х труб с сист.изм.дл.отрез.трубы,для трубф57-150м вартістю 4 001 500,15 грн.

Автоматизированный комплекс для порезки передельны х труб с сист.изм.дл.отрез.трубы,для трубф57-150м вартістю 4 001 500,17

Оборудование для испытания труб гидростатическим давлением Testmaster HPS вартістю 8 039 880,44

Загальна вартість придбання: 16 042 880,76

За 2021 рік придбано:

Автомайданчик біля будівля цеху (інв.№000036) вартістю 1 553 737,07 грн.

Зовнішня система блискавкозахисту будівлі цеху вартістю 1 048 526,67 грн.

Модульна парова котельня будівлі цеху (інв.000036) вартістю 5 631 350,48 грн.

Модульна парова котельня виробничої будівлі на 13 прольотів (інв.№000091) вартістю 15 361 218,46 грн.

Вбудована водогрійна котельня будівлі цеху (інв.00 0036) вартістю 2 916 666,66 грн.

Верстат шліфувальний для обробки зовнішньої поверхні труб Loeser GmbH, модель RP+S 374/8, с.н. 3742 вартістю 4 473 500,00 грн.

Піч високотемпературна НТО-19 вартістю 1 978 596,74 грн.

Загальна вартість придбання: 32 963 596,08 грн.

За 2022 рік придбано:

Система автоматичної пожежної сигналізації та оповіщення людей про пожежу у вбудованих приміщеннях виробничої будівлі на 13 прольотів (інв.№000091) вартістю 1 452 242,50 грн

Автоматизований стрічкопильний комплекс з механізацією для порізки штанг трубної заготовки вартістю 9 706 158,71 грн

Загальна вартість придбання: 11 158 401,21 грн.

За 2023 рік придбано:

Кран мостовий двохбалковий КМ-2,0+2,0-17.0-6,0-A5 вартістю 1 145 851,95 грн

Кран мостовий двохбалковий КМ-2,0+2,0-17.0-6,0-A5 вартістю 1 145 851,95 грн

Лінія оздоблення труб 5?16мм (комплексна) вартістю 43 751 461,17грн

Стан ланцюговий волочильний вартістю 4 158 424,66 грн

Майданчик газів (азот та водень) вартістю 2 497 052,19 грн

Ротаційно_кувальна_машина_Krollmann вартістю 1 959 741,11 грн

Установка_ультразвукова_ротаційна_UT50mm1 вартістю 11 404 981,18 грн

Система вихрострумова з прохідною катушкою вартістю 1 559 113,04 грн

Система гарячого водопостачання побутових приміщень вартістю 1 144 576,55 грн

Загальна вартість придбання: 68 767 053,80 грн

За 2024р придбано:

Капітальний ремонт будівлі цеху, інв.№000036 вартістю 1 512 762,17 грн

Капітальний ремонт будівлі цеху, інв.№000036 вартістю 1 344 495,79 грн
Капітальний ремонт будівлі побутових приміщень, інв.№000092 вартістю 1 684 992,24 грн
Модернізація стану №1, інв.№25108 вартістю 5 768 800,53 грн
Модернізація автоматизованої системи обліку електроенергії, інв.№802002 вартістю 4 862 315,51 грн
Ліцензії на Продукти Microsoft365,Office365,Power BI Pro,Exchange Online(Plan1) 647 шт, інв.№12002524 вартістю 1 611 152,70 грн
Дообладнання верстату спеціального для виконання західного конуса та радіуса на трубній заготовці діаметром 160-375 мм мод.КТ-42А, інв.№40000934 вартістю 4 466 903,66 грн
Капітальний ремонт верстату спеціального для виконання західного конуса та радіуса на трубній заготовці діаметром 160-375 мм мод.КТ-42А, інв.№40000934 вартістю 1 362 284,76 грн
Модернізація Трубоправильного стану моделі 10RRM 6S в комплекті, інв.№4743284 вартістю 3 133 736,20 грн
Модернізація Печі світлого відпалу RoDR 2000 CN в комплекті, інв.№4773488 вартістю 1 008 248,09 грн
Капітальний ремонт Автоматичної водневої станції в комплекті, інв.№4773489 вартістю 1 966 666,00 грн
Механізм завантаження хибних шайб вартістю 26 005 154,33 грн
Модернізація верстату шліфувального, інв.№43371 вартістю 11 254 683,17 грн
Капітальний ремонт трубопрофільної лінії в комплекті, інв.№4743296 вартістю 30 428 025,57 грн
Капітальний ремонт виробничої будівлі на 13 прольотів, інв.№000091 вартістю 5 678 004,91 грн
Модернізація Установки_ультразвукової_ротаційної_UT50mm1, інв.№40001610 вартістю 1 015 858,40 грн
Модернізація трубопрофільної лінії в комплекті, інв.№4743296 вартістю 2 139 260,65 грн
Загальна вартість придбання: 105 243 347,35 грн

За 9 місяців 2025р придбано:

Захисна огорожа трансформатора ТРДН-63000/150-У1 п/ст Н-2 інв.№12147, інв.№80001679 вартістю 2 852 289,42 грн
Капітальний ремонт будівлі цеху, інв.№000036 вартістю 2 198 587,00 грн
Модернізація Стану холодній прокатки труб моделі ХПТ40-8 в комплекті, інв.№4773187 вартістю 5 739 233,22 грн
Дообладнання Воднево-генераторної установки в комплекті з оснащенням, інв.№4773413 вартістю 3 038 828,83 грн
Ліцензії на Продукти Microsoft365,Office365,Power BI Pro,Exchange Online(Plan1),Entra ID P1 389 шт, інв.№12002588 вартістю 1 118 820,15 грн
Генератор_водорода_Б/У_АА60F2110А10000, інв.№40001679 вартістю 1 458 785,57 грн
Гради́рня_із_закритим_конту́ром_TCY_371208, інв.№40001680 вартістю 1 365 604,45 грн
Вимірювальна система USY.002.12000USY S200-0200-A, інв.№40001681 вартістю 1 290 015,49 грн
Дообладнання Захисної огорожі трансформатора ТРДН-63000/150-У1 п/ст Н-2 інв.№12147, інв.№80001679 вартістю 1 327 135,91 грн
Верстат стрічкопильний_BEHRINGER_HBE_320-523 2 шт вартістю 3 836 010,65 грн
Модернізація трубопрофільної лінії в комплекті, інв.№7473296 вартістю 21 634 671,43 грн
Модернізація крану №21, інв.№25190 вартістю 1 445 421,23 грн
Модернізація верстату спеціального для виконання західного конуса та радіаса на трубній заготівлі діаметром 160-375 мм моделі КТ-42А, інв.№40000934 вартістю 1 671 608,74 грн
Прес гідравлічний випробувальний ПС-5000, інв.№40001687 вартістю 1 548 600,00 грн
Модернізація системи ультразвукової перевірки труб ROTA 65Z в комплекті, інв.№4773484 вартістю 1 381 499,64 грн
Дообладнання компресорної установки, інв.№773003 вартістю 1 208 007,61 грн
Модернізація ванни травильної з приладдям 20м. № 2, інв.№40000940 вартістю 1 409 187,76 грн
Трансформатор_п/ст_НЗ_ТВЦ-4_інв.№12019 вартістю. 2 241 666,67 грн

Загальна вартість придбання: 56 765 973,77 грн

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

Емітент володіє основними засобами на праві власності. Виробничі потужності згідно паспортів / інших технічних документів на обладнання. Місцезнаходження основних засобів - пр. Трубників, 56, місто Нікополь, Дніпропетровська область, 53201, Україна та вул. Карпатської України (раніше Гагарина) 30, місто Ужгород, Закарпатська область, Україна.

До складу основних засобів ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" входять: Трубоволоочильний та Трубопресовий цехи і основні засоби інших структурних підрозділів Товариства.

Заходи, які проводилися протягом третього кварталу 2025 року дозволили втримати обсяги виробництва і вийти на довоєнний рівень виробництва та в цілому продовжити курс на поліпшення стану основних потужностей підприємства.

Щодо екологічних питань, що можуть позначитися на використанні активів, Товариство продовжує вживання заходів зі зменшення викидів вуглецю.

Фінансування витрат на основні засоби здійснюється Товариством самостійно.

Додаткову інформацію про основні засоби емітента відображено в інших розділах цього звіту.

Враховуючи перебування підприємства в зоні активних бойових дій протягом третього кварталу 2025 року на майбутні періоди поки не заплановано значних видатків на фінансування капітального будівництва, до стабілізації ситуації в місті.

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

Серед основних економічних ризиків, які суттєво впливали на діяльність підприємства у третьому кварталі 2025 року, залишаються: ризики пов'язані з військовими діями внаслідок збройної агресії Російської Федерації у районі, де знаходяться основні виробничі потужності Емітента;

несприятливі зміни курсу національної валюти;

коливання попиту на продукцію;

перекриття кордонів, що змусило налагоджувати альтернативні ланцюжки постачання як сировини, так і готової продукції;

постійні зміни до існуючого законодавства;

підвищена конкуренція з боку інших виробників.

Забезпечення інформованості Товариства про зміни та тенденції, що відбуваються в світовій економіці, є загальною умовою для зменшення впливу ризиків, захисту своєї діяльності й розширенню виробництва та ринків збуту. Керівництво забезпечує постійний збір, оновлення та аналіз інформації про зміни і тенденції, а також здійснює постійний моніторинг ефективності діяльності Компанії та вживає заходи з удосконалення організації роботи відповідних підрозділів та зменшення рівня ризиків до прийняттого рівня.

Компанія розробляє стратегії освоєння нових ринків, проводяться заходи зі зменшення собівартості продукції за умови збереження її високої якості.

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

Товариство в процесі ведення господарської діяльності укладає договори (контракти). Термін дії договорів переважно складає один календарний рік. Проте існує значна кількість довгострокових договорів без зазначення загальної суми договору та договорів, строк виконання яких передбачений у наступному звітному періоді. Тому на кінець звітного періоду всі договори, які були укладені на початку звітного періоду, є виконаними або знаходяться на стадії виконання.

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

середньооблікова чисельність штатних працівників особи - 1372,
середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 0,
чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 61,
розмір фонду оплати праці - 121 992,1 тис. грн.
Розміру фонду оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 2% , що пов'язано з фондом робочого часу.

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

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

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

Інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи, відображено в інших розділах цього звіту. Також за посиланням

<https://www.centravis.com/news/> зацікавлені особи можуть знайти всі новини та інформацію, яка важлива та актуальна в діяльності Товариства.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	провадження освітньої діяльності у сфері професійної (професійно-технічної) освіти	Серія АЕ № 636187	10.03.2015	Міністерство освіти і науки України	

2	На право зберігання пального	№04070414201900131	23.12.2019	Державна податкова служба України	23.12.2024
3	На право зберігання пального виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки	№07010414202400031	20.02.2024	Головне управління ДПС у Закарпатській області	20.09.2029
4	Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	Не зазначений	07.12.2017	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	07.12.2022

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1 745 550	1 723 403	130 814	132 117	1 876 364	1 855 520
будівлі та споруди	594 427	587 268	6 774	8 076	601 201	595 344
машини та обладнання	1 070 723	1 063 241	7 024	7 025	1 077 747	1 070 266
транспортні засоби	2 505	2 326	528	528	3 033	2 854
земельні ділянки	0	0	114 309	114 309	114 309	114 309
інші	77 895	70 568	2 179	2 179	80 074	72 747
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 745 550	1 723 403	130 814	132 117	1 876 364	1 855 520
Додаткова інформація	Облік основних засобів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 "Основні засоби". Термін користування основними засобами за основними групами становить: 1) будівлі та споруди від 10 років та вище; 2) машини та обладнання від 5 років та вище; 3) транспортні засоби 10 років та вище; 4) інші - від 4 років та вище. Первісна вартість основних засобів станом на 30.09.2025р. становить 47 476 453 тис. грн. Сума нарахованого зносу становить 45 753 050 тис. грн. Амортизація нараховується прямолінійним методом у відповідності з діючим законодавством. Накопичена амортизація становить 96,4 % первісної вартості основних засобів. Обмеження на використання майна Емітента пов'язані з перебуванням окремого майна Товариства в залозу у Банку.					

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	1 524 887	X	X
у тому числі:				
Кредит	25.02.2021	96 949	6,45	23.02.2031
Кредит	25.02.2021	857 873	5,51	23.02.2031
Кредит	22.03.2021	41 414	5,51	23.02.2031
Кредит	31.03.2021	28 398	5,51	23.02.2031
Кредит	05.04.2021	10 574	5,51	23.02.2031
Кредит	10.02.2023	39 237	6	03.03.2028
Кредит	13.02.2023	14 968	6	03.03.2028
Кредит	14.02.2023	87 193	6	03.03.2028
Кредит	15.02.2023	62 973	6	03.03.2028
Кредит	16.02.2023	4 844	6	03.03.2028
Кредит	17.02.2023	66 364	6	03.03.2028
Кредит	20.02.2023	34 151	6	03.03.2028
Кредит	21.02.2023	41 130	6	03.03.2028
Кредит	22.02.2023	60 067	6	03.03.2028
Кредит	23.02.2023	25 040	6	03.03.2028
Комісія за управління кредитом	30.09.2025	450	0	15.10.2025
Проценти	30.09.2025	7 012	0	15.10.2025
Кредит	25.09.2025	33 300	18	04.05.2028
Кредит	30.09.2025	12 950	18	04.05.2028
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	10 629	X	X
Податкові зобов'язання		10 629	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	4 799	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	14.05.2024	4 799	X	31.12.2029
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 568 386	X	X
		2 568 386	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	4 108 701	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	24.20.13.10 Труби і трубки, круглого поперечного перерізу, безшовні, зі сталі неіржавної (крім труб	9974	3515935	100	9784	3940953	100

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Трубна заготовка	66
2	Витратні матеріали	9
3	Заробітна плата та податки	10
4	Комунальні послуги	8
5	Інші виробничі витрати	7

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.05.2008
Номер телефону	0444825201
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів та програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Депозитарні послуги

Повне найменування або ім'я особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APADR/000
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Номер телефону	0442875670
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з

	<p>ними діяльність</p> <p>84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності</p> <p>62.02 - Консультування з питань інформатизації</p>
Вид послуг, які надає особа	Інформаційні послуги щодо оприлюднення регульованої інформації від імені учасника ринків капіталу та/або професійних організованих товарних ринків та подання звітних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я особи	Акціонерне товариство "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ІНГО"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	16285602
Місцезнаходження	01054, Україна, Київська обл., Київ, вул. Бульварно Кудрявська, б. 153
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 546588
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.05.2008
Номер телефону	0444902744
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	<p>65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя</p> <p>65.20 - Перестраховання</p> <p>66.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення</p>
Вид послуг, які надає особа	Страхування майнових інтересів страхувальника/застрахованої особи, що не суперечать закону, і пов'язані із життям, здоров'ям, працездатністю працівників страхувальника

Повне найменування або ім'я особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛУКАС АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	19029087
Місцезнаходження	01601, Україна, Київська обл., Київ, пл. Спортивна, 1а, 17 поверх
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1000
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України

Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.12.2018
Номер телефону	380443447915
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 78.30 - Інша діяльність із забезпечення трудовими ресурсами 70.22 - Консультації з питань комерційної діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	Аудит та складення звіту щодо фінансової звітності Замовника станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчиться зазначеною датою

Повне найменування або ім'я особи	Адвокатське бюро "Надія Співак"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Організація (установа, заклад) об'єднання громадян (релігійної організації, профспілки, споживчої кооперації тощо)
Ідентифікаційний код юридичної особи	43011817
Місцезнаходження	49050, Україна, Дніпропетровська обл., Дніпро, вул. Вінницька, 29-а, кв.2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	ЗП № 002068
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Рада адвокатів Запорізької області
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.03.2019
Номер телефону	+380975516034
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	представництво інтересів у судах всіх рівнів

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування юридичної особи, в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи (у відсотках)			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНОЛОГІЧНОГО ОСНАЩЕННЯ" Приватне акціонерне товариство	53201, Дніпропетровська область, м. Нікополь, проспект Трубників, 56	31760880	25,009999	0	25,009999	Майнові внески
2	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НІКОПОЛЬСЬКИЙ РЕМОНТНИЙ ЗАВОД" Приватне акціонерне товариство	53201, Дніпропетровська область, м. Нікополь, проспект Трубників, 56	31167067	25,01	0	25,01	Майнові внески
3	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕПЛОГЕНЕРАЦІЯ" Приватне акціонерне товариство	53201, Дніпропетровська область, м. Нікополь, проспект Трубників, 56	32083093	30,01	0	30,01	Майнові внески

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	ФІЛІЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН У М. ДНІПРО	Філія	Україна, 49044, Дніпропетровська обл., Дніпро, Моссаковського 1А	Метою заснування Філії є здійснення діяльності від імені та в інтересах Товариства. Предметом діяльності Філії є: - інші види оптової торгівлі;

				<p>- торговельно-посередницька, дилерська та брокерська діяльність;</p> <p>- виконання маркетингових, інформаційних, навчальних, консалтингових, науково-дослідницьких робіт і послуг;</p> <p>- надання інших комерційних послуг;</p> <p>Ідентифікаційний код 35312539, правовий статус - без права юридичної особи.</p>
--	--	--	--	--

URL-адреса: Товариство має лише одну філію, тому URL адреса сайту не зазначається

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
27.05.2010	262/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000069918	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	1	202 560 396	202 560 396	100
Додаткова інформація		ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" не здійснює торгівлю власними цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках, цінні папери ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН" не включені до біржового реєстру жодної фондової біржі, не здійснюється торгівля цінними паперами на регульованому фондовому ринку, не здійснювалась пропозиція до продажу акцій.							

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000069918	202560396	0	0

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників

цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
27.05.2010	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000069918	Приватний нотаріус Нікопольського районного нотаріального округу Дніпропетровської області Іопель С.О.	Застава акцій	23.02.2031р. за умови повного виконання зобов'язань за Кредитним договором
Додаткова інформація						

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
27.05.2010	262/1/10	UA4000069918	2 560 396	2 560 396	2 560 396	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: У Товариства відсутні акції права голосу за яким обмежені чи передані іншій особі.						

III. Фінансова інформація

3. Твердження щодо проміжної інформації

Наскільки відомо керівництву Емітента, проміжна фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та з дотриманням вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, проміжний звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію, що подається відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

1. Важливі події звітного періоду та їх вплив на діяльність

Упродовж звітного періоду компанія Centravis забезпечила стабільну та безперебійну роботу всіх виробничих потужностей. Незважаючи на складну макроекономічну ситуацію та виклики зовнішнього середовища, підприємство продовжує виконувати всі зобов'язання перед клієнтами, зберігаючи високий рівень операційної ефективності.

Завдяки стабільному доступу до енергії, води та критичній інфраструктури, виробничі процеси відбуваються без збоїв, а поставки продукції здійснюються відповідно до затверджених графіків.

Підтвердженням стабільності виробничої діяльності є готовність компанії надати:

- " актуальні звіти Bureau Veritas,
- " відеоматеріали з виробничих майданчиків,
- " або підтримати проведення онлайн-аудиту на запит партнерів.

Компанія продовжує дотримуватися принципів прозорості, відкритого спілкування та партнерської взаємодії з усіма стейкхолдерами.

2. Участь у ключових подіях галузі

Centravis активно представляє свої інноваційні розробки на міжнародній арені.

Зокрема, участь у виставці Stainless Steel World (SSW) 2025 є важливим етапом розвитку компанії, що дає можливість:

- " презентувати нові технологічні рішення,
- " налагодити співпрацю з новими партнерами,
- " зробити внесок у глобальний розвиток індустрії нержавіючої сталі, що формуватиме енергетику, транспорт і промисловість майбутнього.

3. Висновки та перспективи

Компанія продовжує працювати на повну потужність та впевнено реалізує свою стратегію розвитку. Основними пріоритетами залишаються:

- " стабільність постачань,
- " якість продукції,
- " прозорість у співпраці з партнерами.

Centravis висловлює вдячність своїм клієнтам і партнерам за довіру, підтримку та спільний розвиток, підтверджуючи свою відданість принципам відповідальності та відкритості.

Голова Ради директорів

Юрій Атанасов

ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"

м. Нікополь, 2025 рік

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

Звернення Головного виконавчого директора не наводиться, оскільки він поєднує посаду Голови Ради директорів, звернення від якого наведено вище.

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

3. Основні ризики та невизначеності

Основні ризики, які можуть вплинути на діяльність компанії в наступних періодах, включають:

" геополітичні ризики, що можуть спричиняти коливання на ринку сировини та логістики;

" цінові ризики, пов'язані з динамікою вартості металів та енергоносіїв;

" операційні ризики, пов'язані з можливими змінами в регуляторному середовищі або технічними факторами.

Centravis здійснює постійний моніторинг ризиків і впроваджує заходи з їх мінімізації, включаючи диверсифікацію постачань, технічне оновлення виробництва та підвищення енергоефективності.

			КОДИ
		Дата	30.09.2025
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН"	за ЄДРПОУ	30926946
Територія	Дніпропетровська обл.	за КАТОТТГ	1208005001001 0114
Організаційно-пра вова форма	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
господарювання			
Вид економічної діяльності	Виробництво труб, порожнистих профілів і фітінгів зі сталі	за КВЕД	24.20

Середня кількість працівників: 1372

Адреса, телефон: 53201 місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56, +38 067 692 75 96

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2025 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	25 102	38 834
первісна вартість	1001	113 391	142 104
накопичена амортизація	1002	(88 289)	(103 270)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	116 095	124 045
Основні засоби	1010	1 838 355	1 723 403
первісна вартість	1011	47 416 083	47 476 453
знос	1012	(45 577 728)	(45 753 050)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
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	37 292	37 292
інші фінансові інвестиції	1035	1 154	1 154
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервах	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	21 005	18 960
Усього за розділом I	1095	2 039 003	1 943 688
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	723 956	969 280
Виробничі запаси	1101	426 994	549 614
Незавершене виробництво	1102	102 558	182 147
Готова продукція	1103	194 271	237 338
Товари	1104	133	181
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	862 520	871 701
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	60 182	94 593
з бюджетом	1135	397 048	282 064
у тому числі з податку на прибуток	1136	10 993	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	577	734
Поточні фінансові інвестиції	1160	6 329	6 329
Гроші та їх еквіваленти	1165	41 078	13 954
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	41 078	13 952
Витрати майбутніх періодів	1170	1 733	2 175
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	48 544	17 371
Усього за розділом II	1195	2 141 967	2 258 201
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	4 180 970	4 201 889

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	202 560	202 560
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	851 809	729 116
Додатковий капітал	1410	47 825	47 814
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	2 321	2 321

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1 169 427	-888 623
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-64 912	93 188
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	19 470	19 470
Пенсійні зобов'язання	1505	178 290	170 030
Довгострокові кредити банків	1510	105 003	1 412 529
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 237 491	986 449
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	1 540 254	2 588 478
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	1 316 290	112 334
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	350 586	333 994
товари, роботи, послуги	1615	883 165	909 679
розрахунками з бюджетом	1620	1 931	6 436
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	2 095
розрахунками зі страхування	1625	1 920	4 193
розрахунками з оплати праці	1630	7 827	15 529
одержаними авансами	1635	49 173	30 164
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	41 172	41 737
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	53 564	66 157
Усього за розділом III	1695	2 705 628	1 520 223
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	4 180 970	4 201 889

Керівник
Головний бухгалтер

Атанасов Юрій Васильович
Архангельська Оксана Юріївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
30.09.2025
30926946

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

за дев'ять місяців 2025 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	3 961 714	3 908 457
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	(3 616 728)	(3 759 542)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	344 986	148 915
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	1 352	146 238
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	(109 575)	(92 382)
Витрати на збут	2150	(84 544)	(80 611)
Інші операційні витрати	2180	(48 074)	(24 041)
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	104 145	98 119

збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	313 803	708 524
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(126 433)	(129 568)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(104 736)	(267 929)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	186 779	409 146
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-28 668	-10 258
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	158 111	398 888
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	158 111	398 888

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 159 844	3 151 502
Витрати на оплату праці	2505	367 795	372 764
Відрахування на соціальні заходи	2510	76 441	78 093
Амортизація	2515	198 704	156 239
Інші операційні витрати	2520	446 641	449 807
Разом	2550	4 249 425	4 208 405

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
--------------	-----------	-------------------	---

			року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Атанасов Юрій Васильович

Головний бухгалтер

Архангельська Оксана Юріївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30926946

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2025 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	4 034 095	4 064 236
Повернення податків і зборів	3005	770 339	577 202
у тому числі податку на додану вартість	3006	770 339	577 175
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	170 784	59 853
Надходження від повернення авансів	3020	8 403	55 582
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	204	40
Надходження від операційної оренди	3040	1 818	829
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	111 335	4 990
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 944 763)	(3 074 874)
Праці	3105	(277 537)	(290 708)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(75 566)	(76 381)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(100 472)	(71 791)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(398)	(132)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 378 839)	(1 056 402)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(36 400)	(6 122)
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	(127 328)	(16 010)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	156 073	170 444
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	14	12
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
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	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(74 947)	(68 020)
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	-74 933	-68 008
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	210 205	8 455
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	(228 408)	(18 931)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(71 399)	(75 442)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(14 173)	(14 921)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(4 823)	(5 757)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-108 598	-106 596
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-27 458	-4 160
Залишок коштів на початок року	3405	41 078	7 614
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	334	257
Залишок коштів на кінець року	3415	13 954	3 711

Керівник

Атанасов Юрій Васильович

Головний бухгалтер

Архангельська Оксана Юріївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІУКРЕЙН"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2025

30926946

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2025 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	202 560	851 809	47 825	2 321	-1 169 427	0	0	-64 912
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	202 560	851 809	47 825	2 321	-1 169 427	0	0	-64 912
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	158 111	0	0	158 111
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:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0

Виплати власникам									
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	-122 693	-11	0	122 693	0	0	-11
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-122 693	-11	0	280 804	0	0	158 100
Залишок на кінець року	4300	202 560	729 116	47 814	2 321	-888 623	0	0	93 188

Керівник

Атанасов Юрій Васильович

Головний бухгалтер

Архангельська Оксана Юріївна

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН»**

Примітки до Фінансової звітності
За 9 місяців 2025 року

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1	Загальна інформація	3
2	Операційне середовище, ризики та економічні умови	3
3	Основа підготовки	4
4	Суттєві принципи облікової політики	6
5	Використання суттєвих суджень, оцінок та припущень	14
6	Операції з пов'язаними сторонами	15
7	Основні засоби, незавершені капітальні інвестиції та нематеріальні активи	17
8	Інвестиції в асоційовані компанії (довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств)	16
9	Інші необоротні активи	16
10	Запаси	16
11	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість)	20
12	Дебіторська заборгованість за виданими авансами та за розрахунками з бюджетом	20
13	Грошові кошти та їх еквіваленти	17
14	Власний капітал	17
15	Кредити та позики	21
16	Пенсійні зобов'язання	19
17	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (торгова кредиторська заборгованість)	20
18	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	24
19	Виручка	25
20	Собівартість реалізації	20
21	Адміністративні витрати	21
22	Витрати на збут	21
23	Інші операційні витрати та доходи, інші витрати та доходи	21
24	Фінансові витрати	22
25	Умовні та контрактні зобов'язання	21
26	Управління фінансовими ризиками	28
27	Управління капіталом	23
28	Справедлива вартість фінансових інструментів	29
29	Узгодження зобов'язань, що виникають у результаті фінансової діяльності	23
30	Події після дати баланса	24

1

Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство «СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІОКРЕЙН» (надалі – «Компанія») було створено відповідно до законодавства України 23 травня 2000 р. Юридична адреса та адреса виробничих потужностей Компанії: 53201, Дніпропетровська обл., місто Нікополь, проспект Трубників, будинок 56. Крім цього, виробничі потужності Компанії розташовані в орендованому приміщенні за адресою Закарпатська обл., м.Ужгород, вул. Карпатської України (раніше – Гагаріна), будинок 30.

Основною діяльністю Компанії є виробництво та продаж безшовних нержавіючих труб.

Станом на 30 вересня 2025 р. у Компанії працювали 1 428 особи (30 вересня 2024 р.: 1 541 особи).

Станом на 30 вересня 2025 року кінцевими бенефіціарними власниками Компанії є Атанасов Юрій Васильович із відсотком права голосу 66.7%, Атанасов Костянтин Сергійович із відсотком права голосу 16.65%, Атанасова-Мілованова Катерина Сергіївна із відсотком права голосу 16.65%.

Акції в статутному капіталі UVIS GROUP LIMITED, в кількості 6 668 шт., що належали Атанасову Василю Радіоновичу, який помер 18.09.2023 р., успадковані Атанасовим Юрієм Васильовичем у відповідності до вимог чинного законодавства України, що підтверджується свідоцтвом про право на спадщину за заповітом від 28.03.2024 р., зареєстровано в реєстрі за № 1080.

2

Операційне середовище, ризики та економічні умови

Протягом 9 місяців 2025 року українська економіка продовжувала функціонування в умовах повномасштабної війни, яка триває з 24 лютого 2022 року, коли російська федерація розпочала відкрите військове вторгнення на територію України. Повномасштабна війна призвела до численних жертв серед мирного населення, знищення або пошкодження суттєвої частини виробничих потужностей промислових підприємств та соціальної інфраструктури країни.

Військове вторгнення зруйнувало традиційні ланцюги постачання та призвело до погіршення зовнішньоторговельної позиції України порівняно з довоєнним періодом. Безпекові ризики, блокування морських портів, теракти проти портової та енергетичної інфраструктури були серед основних викликів для вітчизняних підприємств у 2023-2024 роках та продовжуються залишатися такими за 9 місяців 2025 року. Органи державної влади проводять заходи задля забезпечення соціально-економічного функціонування країни та безперебійної роботи об'єктів критичної інфраструктури в умовах воєнного часу.

Попри значні негативні наслідки російської агресії, Україна поступово відновлює свої позиції на міжнародних ринках. Цьому сприяє активний розвиток альтернативних шляхів постачань, зокрема, зростання ролі автомобільних і залізничних шляхів. У серпні 2023 року Україні вдалося відкрити новий морський коридор під захистом Збройних сил України для торговельних суден, який використовується не лише для експорту врожаїв 2023–2024 років, а й для збуту продукції гірничо-металургійного комплексу на ринки далекого зарубіжжя.

Повномасштабне військове вторгнення та пов'язані безпекові ризики продовжують впливати на економічну ситуацію в Україні та діяльність Компанії після звітної дати, проте через непередбачуваний характер війни та невизначеність щодо термінів її завершення на даному етапі складно оцінити розмір можливого подальшого негативного її впливу на фінансові показники. Компанія продовжує здійснювати операційну діяльність та планує і надалі забезпечувати своє функціонування в умовах воєнного стану в Україні.

Ця фінансова звітність станом на 30 вересня 2025 року складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») у редакції, затвердженій Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»), а також згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність представлена в українській гривні («грн.»). Всі суми у цій фінансовій звітності округлені до цілих тисяч, якщо не зазначено інше.

Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність складена на основі припущення про безперервність діяльності.

Військове вторгнення Російської Федерації в Україну, наслідком якого стала повномасштабна війна по всій території України, продовжувалось протягом 9 місяців 2025 року. Цей триваючий конфлікт зумовив необхідність продовження дії воєнного стану, який передбачає різні тимчасові обмеження.

З початком повномасштабної війни компанія зосередила свої зусилля на безпеці своїх співробітників і фізичній безпеці виробничих активів, а також на забезпеченні стабільного виробництва в умовах воєнного стану. Основні виробничі потужності та активи Компанії розташовані в місті Нікополь. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності Нікополь і територію, яка наразі не контролюється Урядом України, розділяє ділянка річки Дніпро завширшки близько 7 км. Незважаючи на обстріли, що відбуваються в цьому районі, активи Компанії в Нікополі залишилися неушкодженими, за винятком незначних інцидентів, і здатні виробляти продукцію на запланованих потужностях.

Станом на 30 вересня 2025 року поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 737 978 тис. грн. (30 вересня 2024 року поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 257 464 тис. грн.). Компанія звітувала про чистий прибуток за 9 місяців 2025 року у розмірі 158 111 тис. грн. (9 місяців 2024р. чистий прибуток 398 888 тис. грн.). Прибуток у поточному та попередньому звітних періодах переважно спричинений за рахунок прощення боргу по нарахованим відсоткам по кредитному договору з пов'язаною особою нерезидентом.

Компанія продовжує тримати фокус на питанні реалізації комплексу заходів для забезпечення стабільного функціонування в умовах воєнного часу, а саме таких, які спрямовані на:

- забезпечення стабільних ланцюгів поставок та збуту,
- збільшення заздалегідь законтракованого портфелю замовлень,
- оптимізації витрат,
- управління ліквідністю і кредитним портфелем,

як описано нижче.

З метою забезпечення необхідного обсягу трубної заготовки Компанія диверсифікує свої закупівлі, закуповуючи трубну заготовку в іноземних виробників. Близько 70% трубної заготовки закуповується за кордоном. Компанія продовжує співпрацю з українськими виробниками трубної заготовки, виробничі потужності яких розташовані в Дніпропетровській та Запорізькій областях і які наразі функціонують у штатному режимі.

Станом на дату затвердження фінансової звітності Компанія має виконаний та попередньо узгоджений портфель замовлень, що становить приблизно половину від запланованих обсягів на поточний рік. Для підтримки та розширення поточного портфелю замовлень Компанія зробила крок назустріч замовникам і відкрила окремий виробничий майданчик у м. Ужгород для розширення виробничих потужностей у високомаржинальних сегментах автомобільних та інструментальних труб. Ряд контрактів передбачає прив'язку ціни на готову продукцію до ціни на сировину, що частково компенсує вплив потенційних коливань вартості сировини на собівартість готової продукції Компанії.

Компанія продовжує оптимізацію витрат шляхом аналізу важливості їх впливу на виконання поточних основних завдань виробництва. Інвестиційні проекти Компанії на період воєнного стану також оцінюються з урахуванням їх пріоритетності.

Компанія є експортоорієнтованою (частка експорту за 9 місяців 2025 році склала 96%). Найбільшими ринками збуту продукції є Німеччина, Італія та Америка.

Трубна продукція компанії, а також сировина і матеріали для виробничих потреб перевозяться переважно автомобільним транспортом. Блокада на українсько-польському кордоні мала обмежений вплив на терміни поставок. Для імпорту затримки становили близько 2-3 днів. Для експорту затримки становили приблизно один тиждень, враховуючи використання менш перевантажених пунктів перетину кордону.

Додатковим стимулом для експорту труб Компанії є тимчасові заходи з лібералізації торгівлі та скасування митних тарифів і квот з боку європейських країн і США. Зокрема, у 2023 році Європейський Союз і США продовжили до 1 червня 2024 року призупинення дії митних тарифів і квот на українські товари, що експортуються на європейські та американські ринки. Нещодавно, у травні 2024 року, це призупинення було продовжено до 5 червня 2025 року.

Компанія постійно контролює ліквідність та управління кредитним портфелем. Компанія сплачує всі поточні платежі за кредитами відповідно до термінів погашення, визначених у чинних угодах. 15 квітня 2025 року Компанія підписала договір з основним Кредитором Укрексімбанк щодо довгострокової реструктуризації кредитного портфелю, а саме пролонгація довгострокових ліній в 19 369 180,10 євро і 3 740 450,00 доларів США до 22 лютого 2031 року (до підписання був строк до 22 лютого 2026 року), а короткострокової лінії в 9 000 000,00 євро була пролонгована до 03 березня 2028 року (до підписання були проведені тільки короткострокові лонгації). Ця подія значною мірою позитивно впливає на ліквідність та платоспроможність Компанії, дозволивши зменшити поточне боргове навантаження та забезпечити стабільність грошових потоків.

Також, для забезпечення операційних потреб Компанії, 05 травня 2025 року була підписана Генеральна Кредитна угода з комерційним банком Південний на загальну суму короткострокового кредитування 50 млн. грн. під заставу декларації ПДВ, що дозволило Компанії оптимізувати грошові потоки та покращити робочий капітал. В липні 2025 року Компанія уклала додаткову угоду з Банком щодо зниження відсоткової ставки за короткостроковим кредитом у національній валюті з 19% до 18% річних, що має позитивний вплив на показники ліквідності.

На основі вищезазначених припущень та припущення щодо відсутності подальшої ескалації бойових дій, які потенційно можуть завдати серйозної шкоди активам Компанії, керівництво підготувало прогноз грошових потоків на дванадцять місяців з дати затвердження цієї фінансової звітності, який показав, що чистий грошовий потік Компанії, як очікується, буде позитивним. Ці очікування залежать від декількох ключових факторів, включаючи, але не обмежуючись, стабільним попитом і передбачуваністю цін на готову продукцію та трубну заготовку, а також своєчасності відшкодування ПДВ з державного бюджету.

Такі плани керівництва свідчать про те, що, за винятком можливих негативних наслідків, Компанія має достатньо ресурсів для продовження діяльності в осяжному майбутньому. Таким чином, керівництво дійшло висновку, що застосування принципу безперервності діяльності при підготовці фінансової звітності за 9 місяців 2025 року є обґрунтованим.

Однак, у зв'язку з непередбачуваним впливом війни, що триває, на суттєві припущення, що лежать в основі прогнозу керівництва, включаючи, але не обмежуючись, здатністю Компанії реструктуризувати кредити та здатністю своєчасно

отримати відшкодування ПДВ з державного бюджету, керівництво доходить висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, і, отже, Компанія може виявитися не в змозі реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання в ході звичайної господарської діяльності.

4 Суттєві принципи облікової політики

Нові та змінені стандарти та тлумачення. Облікова політика Компанії, яка застосовувалася за 9 місяців 2025 року, відповідає обліковій політиці попереднього фінансового періоду, за винятком нових тлумачень, змін і правок, які набули чинності 1 січня 2025 р. Підприємство не здійснювало дострокового застосування будь-яких інших стандартів, інтерпретацій або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Дохід від договорів з клієнтами. Дохід від договорів з клієнтами визнається, коли контроль над товарами або послугами передається клієнту і оцінюється в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Компанія розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги. Компанія дійшла висновку, що як правило, вона виступає у якості принципала в укладених з нею договорах, оскільки вона, зазвичай, контролює товари або послуги, перш ніж передати їх клієнту.

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

Дохід від реалізації труб та інших товарів визнається у той момент часу, коли контроль над відповідним активом передається покупцеві, що відбувається, як правило, при відвантаженні або доставці товарів.

Компанія визнає доходи від послуг, які задовольняються з плином часу, використовуючи метод за результатами, вимірюючи ступінь надання відповідної послуги до повного задоволення цього зобов'язання щодо виконання, пропорційно періоду надання послуг.

Компанія розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди (наприклад, гарантії). При визначенні ціни операції з продажу готової продукції Компанія розглядає вплив змінної компенсації, наявності значних компонентів фінансування, а також винагороду, що підлягає сплаті клієнту (якщо така є).

Договори Компанії з клієнтами містять фіксовану винагороду та передбачають авансові платежі або платежі з терміном погашення 30-60 днів. Компанія використовує спрощення практичного характеру, передбачене МСФЗ 15, та не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу значного компонента фінансування, якщо в момент укладання договору воно очікує, що період між передачею обіцяного товару чи послуги клієнту та оплатою покупцем за цей товар або послугу буде складати не більше одного року.

Залишки за договорами з клієнтами. Договірний актив – це право суб'єкта господарювання на компенсацію в обмін на товари або послуги, які суб'єкт господарювання передав клієнтові. Якщо Компанія здійснює передачу товарів та послуг клієнту до того, як клієнт сплатить компенсацію або до того, як настане дата сплати такої компенсації, Компанія відображає вартість переданих товарів та послуг як договірний актив, за винятком будь-яких сум, відображених як дебіторська заборгованість. Компанія дійшла висновку, що станом на 30 вересня 2025 та 2024 р. не було договірних активів за існуючими договорами.

Дебіторська заборгованість – це право Компанії на компенсацію, яке є безумовним. Дебіторська заборгованість визнається, коли товари поставлені або відвантажені на основі умов доставки, оскільки на цей момент відшкодування є безумовним з огляду на те, що настання терміну платежу обумовлено лише часом.

Договірне зобов'язання – зобов'язання передати товари або послуги клієнтові, за які Компанія отримала компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від клієнта. Якщо клієнт сплачує компенсацію до того, як Компанія передає товари або послуги клієнту, договірне зобов'язання визнається на дату здійснення оплати чи дату, коли оплата має бути здійснена (залежно від того, яка дата раніше). Договірні зобов'язання визнаються як дохід, коли Компанія виконує свої зобов'язання за договором. Договірні зобов'язання Компанії представлені короткостроковими авансами отриманими.

Визнання витрат. Витрати визнаються у прибутках та збитках, коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, яке можна достовірно оцінити. Витрати визнаються у прибутках та збитках на основі безпосереднього зв'язку між понесеними витратами та визнаним доходом. Якщо виникнення економічних вигід очікується впродовж кількох звітних періодів, витрати визнаються у прибутках та збитках на основі систематичного та раціонального розподілу. Витрати, пов'язані з використанням активів, такі як амортизація, визнаються в звітних періодах, в яких спожито економічні вигоди, пов'язані з цими об'єктами. Витрати визнаються одразу, коли видатки

не дають майбутніх економічних вигід або коли майбутні економічні вигоди не відповідають критеріям визнання активом у звіті про фінансовий стан.

Фінансові інструменти. Фінансовий інструмент – це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу у іншого суб'єкта господарювання.

(i) Фінансові активи

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

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

Дебіторська заборгованість, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Компанія застосувала спрощення практичного характеру, оцінюється за ціною угоди, що визначається відповідно до МСФЗ 15, як описано у розділі «Дохід від договорів з клієнтами» вище.

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

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

Подальша оцінка. Для цілей подальшої оцінки фінансові активи класифікуються за чотирма категоріями:

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

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

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

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

Фінансові активи Компанії, що оцінюються за амортизованою вартістю, включають торгову та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, а також інші поточні фінансові активи, до складу яких входять переважно забезпечення під покриття за акредитивами та гарантійне покриття для здійснення форвардних операцій.

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

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

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

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

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

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

Для дебіторської заборгованості Компанія застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Таким чином, Компанія не відстежує зміни у кредитному ризику, але замість цього визнає резерв очікуваних кредитних збитків на весь період. Компанія розраховує очікувані кредитні збитки на основі власного історичного досвіду виникнення кредитних збитків, скоригованому з урахуванням прогностичних факторів, специфічних для дебіторів та економічних умов.

(ii) Фінансові зобов'язання

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

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

Позики від материнської компанії та пов'язаних сторін під спільним контролем при початковому визнанні оцінюються за справедливою вартістю, яка визначається як теперішня вартість усіх майбутніх грошових потоків, дисконтованих за існуючою ринковою ставкою відсотка по інструментах, які виражені в тій же валюті, мають той же строк, кредитний ризик та інші аналогічні фактори. При первісному визнанні різниця між номінальною вартістю позики та її справедливою вартістю визнається Компанією в складі нерозподіленого прибутку/збитку. Після початкового визнання позика обліковується за методом ефективної ставки відсотку, в якості якої використовується ринкова ставка при первісному визнанні позики.

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

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

Припинення визнання. Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися у звіті про фінансовий стан, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минул. Якщо існуюче фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на суттєво відмінних умовах, або якщо умови існуючого зобов'язання значно змінені, така заміна

або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця у балансовій вартості визнається у прибутках та збитках.

(iii) Взаємозалік фінансових інструментів

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

Запаси. Запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартість або чиста вартість реалізації. Вартість запасів розраховується за формулою середньозваженої собівартості. Витрати на придбання запасів включають ціну придбання, імпортні мита (митні збори), інші невідновлювані податки, транспортні, вантажні та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів. Витрати на незавершене виробництво та готову продукцію включають витрати на сировину, прямі витрати з оплати праці, інші прямі витрати та відповідні накладні виробничі витрати (на основі нормальної виробничої потужності), але не включають витрати на позики.

Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на доробку та витрат, необхідних для реалізації.

Запаси, які необхідні для забезпечення безперервної роботи Компанії та запобігання можливих зупинок виробництва, формують аварійний резерв запасів у складі необоротних активів, оскільки їхнє використання відбуватиметься протягом строку понад 12 місяців. Компанія переглядає аварійний резерв запасів на дату балансу.

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

Відстрочений податок на прибуток. Відстрочений податок визнається за тимчасовими різницями між балансовою вартістю активів та зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, що використовуються при розрахунку оподаткованого прибутку.

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

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

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

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

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається щорічно на звітну дату та зменшується в тій мірі, в якій більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку для повернення всіх або частини активів.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, застосовуватимуться в період, в якому зобов'язання буде погашено або реалізовано, на основі ставок податків (і податкового законодавства), які були введені в дію або фактично введені в дію до кінця звітної періоду.

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

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

Податок на додану вартість (ПДВ) до відшкодування. Податок на додану вартість до відшкодування стосується придбаних запасів, основних засобів і послуг. Податкові органи дозволяють проводити розрахунки за нарахованим ПДВ за вирахуванням вхідного ПДВ. Керівництво Компанії переконане, що сума до відшкодування з бюджету буде або отримана у вигляді грошових коштів, або зарахована проти зобов'язань з ПДВ за реалізованою продукцією.

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

Забезпечення. Забезпечення (резерви) визнаються, коли Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання в результаті минулих подій, та існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання потрібен відтік ресурсів, та може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія очікує отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це застосовується, ризики, характерні для конкретного зобов'язання.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення. Компанія здійснює встановлені згідно з діючими протягом року нормами відрахування до Державного пенсійного фонду України, виходячи з розміру виплачуваної заробітної плати. Ці відрахування відносяться на витрати у періоді нарахування відповідних витрат із заробітної плати. Компанія не має юридичних або конструктивних зобов'язань зі здійснення додаткових відрахувань за такими пенсійними виплатами. Єдиним зобов'язанням Компанії є своєчасне відрахування належних сум до Державного пенсійного фонду України.

Крім цього, Компанія має дві суттєві пенсійні програми зі встановленими виплатами, що не мають виділених джерел їх забезпечення. Ці програми включають: а) юридичні зобов'язання Компанії з виплати одноразової суми при виході на пенсію працівникам, що мають визначений тривалий стаж роботи, та б) законодавчо встановлене зобов'язання Компанії компенсувати Пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, виплачуваних деяким категоріям колишніх та поточних працівників Підприємства.

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

Дивіденди. Рішення про розподіл чистого прибутку Компанії та розмір річних дивідендів приймається Загальними зборами акціонерів з урахуванням вимог, передбачених законодавством України. Дивіденди визнаються як зменшення капіталу в тому періоді, в якому вони були оголошені, з одночасним визнанням зобов'язання за розрахунками по сплаті дивідендів. Дивіденди, оголошені після звітної дати, розглядаються як подія після звітної дати відповідно до МСБО 10 «Події після звітної періоду», та інформація про них розкривається відповідним чином.

Витрати на позики. Витрати за позиками капіталізуються як частина вартості активів за умови, що вони прямо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, що задовольняє встановленим критеріям. Якщо вони не пов'язані з таким активом, вони відносяться на витрати у періоді, в якому були понесені.

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

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

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

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

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

Змінні орендні платежі, які не залежать від індексу чи ставки, визнаються у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то орендар застосовує ставку додаткових запозичень орендаря.

Після дати початку оренди, сума орендного зобов'язання збільшується на суму нарахованих відсотків та зменшується за рахунок здійснення лізингових платежів. А також, орендар переоцінює балансову вартість орендного зобов'язання з метою відображення будь-якої переоцінки або модифікації оренди, або з метою відображення переглянутих по суті фіксованих орендних платежів.

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

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

Інвестиції в асоційовані компанії. Асоційована компанія – це суб'єкт господарювання, на який Компанія має значний вплив. Значний вплив – це повноваження на участь в прийнятті рішень щодо фінансової та операційної політики об'єкта інвестицій, але не контроль або спільний контроль щодо такої політики.

Інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за методом участі в капіталі та відображаються за первісною вартістю з урахуванням частки Компанії в чистих активах після придбання, а також будь-яких витрат від зменшення корисності. Якщо частка Компанії в збитках в асоційованій компанії дорівнює або перевищує її частку в асоційованій компанії, включаючи будь-яку іншу незабезпечену дебіторську заборгованість, Компанія не визнає подальших збитків, якщо вона не понесла зобов'язання або зробила платежі від імені асоційованої компанії.

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

Для цілей складання звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти та їх еквіваленти, як визначено вище.

Перерахунок операцій в іноземних валютах. Функціональною валютою та валютою подання цієї фінансової звітності є українська гривня. Операції, виражені у іноземних валютах, що не є функціональною валютою, перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом, що діє на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються за офіційним курсом на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за офіційними обмінними курсами на дату первісної операції. Немонетарні статті, відображені за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за офіційними обмінними курсами на дату визначення такої справедливої вартості. Усі курсові різниці, що виникли, відображаються у прибутках і збитках.

Курсова різниця, яка виникає на монетарних активах та зобов'язаннях в ході операційної діяльності, є операційною та відображається у складі доходів/витрат від операційної курсової різниці. Курсова різниця, яка виникає на монетарних зобов'язаннях у ході фінансової діяльності (передусім – на кредитах та позиках), є неопераційною та відображається у складі доходів/витрат від неопераційної курсової різниці.

Станом на 30 вересня 2025 року та за рік, що закінчився цією датою, відповідні курси обміну, що використовувалися для перекладу залишків в іноземній валюті, становили:

	Станом на 30 вересня 2025 р.	Середній за 9 місяців 2025рік	Станом на 31 грудня 2024 р.	Середній за 2024рік
EUR/UAH	48,4408	46,47	43,9266	43,45
USD/UAH	41,3176	41,59	42,0390	40,15

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи включають програмне забезпечення, патентні та інші майнові права, придбані окремо від бізнесу, та первісно оцінюються за вартістю придбання. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Визначений термін корисного використання нематеріальних активів складає від 1 до 10 років. Нематеріальні активи з визначеним терміном корисного використання амортизуються за прямолінійним методом впродовж строку корисного використання. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються.

Основні засоби. Основні засоби Компанії обліковуються з використанням моделі переоцінки за переоціненою сумою, яка є їхньою справедливою вартістю на дату переоцінки мінус подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності (далі – «знецінення»).

Компанія регулярно проводить аналіз балансової вартості основних засобів для визначення необхідності проведення чергової переоцінки. Для проведення чергової переоцінки Компанія залучає незалежного зовнішнього оцінювача. Внаслідок зміни ринкової кон'юнктури у 2024р. та зовнішніх економічних факторів, Компанія провела чергову оцінку основних засобів станом на 31.12.2024р. (попередня оцінка була проведена станом на 31.12.2020р.)

Справедлива вартість об'єктів нерухомості Компанії та неспеціалізованого обладнання визначається шляхом порівняння з ринковою ціною аналогічних об'єктів на дату оцінки. Справедлива вартість спеціалізованих машин, обладнання, інструментів та інвентарів визначається за принципом залишкової відновлювальної вартості у зв'язку з відсутністю ринкової вартості для таких основних засобів. Відповідно справедлива вартість основних засобів Компанії класифікується до рівня 3 ієрархії справедливої вартості. Компанія періодично визначає необхідність переміщення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи їх класифікацію (на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду. Суттєві облікові судження та фактори, які враховуються при визначенні справедливої вартості основних засобів вказані в Примітці 7.

Збільшення вартості у результаті переоцінки відображається у складі іншого сукупного доходу та включається до капіталу в дооцінках у складі власного капіталу. Однак та частина збільшення вартості, яка відновлює зменшення вартості від переоцінки того ж активу, яка раніше була визнана у складі прибутку або збитку, визнається у прибутках та збитках. Зменшення вартості від переоцінки відображається у прибутках та збитках, за винятком тієї його частини, яка зараховується проти попереднього приросту вартості того ж активу, раніше відображеного у іншому сукупному доході.

Щомісячне перенесення сум з капіталу в дооцінках до складу нерозподіленого прибутку/збитку здійснюється в розмірі різниці між сумою амортизації, що розраховується на основі переоціненої балансової вартості активу, і сумою амортизації,

що розраховується на основі первісної вартості активу. При вибутті активу сума капіталу в дооцінках, яка стосується цього активу, переноситься до складу нерозподіленого прибутку/збитку.

Незавершене будівництво представляє собою вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Запасні частини, резервне обладнання та допоміжне обладнання відносяться у категорію основних засобів, якщо, вони відповідають визначенню основних засобів. Амортизація запасних частин, резервного та допоміжного обладнання, віднесених у категорію основних засобів, нараховується з моменту початку їх використання протягом періоду, який не перевищує строки експлуатації активів, до яких вони відносяться.

Витрати на поточний ремонт та технічне обслуговування відносяться на витрати того періоду, в якому вони були понесені. Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненіх компонентів списується на витрати періоду. Інші подальші витрати капіталізуються лише у тих випадках, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Усі інші витрати визнаються у прибутку чи збитку в тому періоді, в якому вони були понесені.

Припинення визнання основних засобів відбувається при вибутті або у випадку, коли в майбутньому не очікується отримання економічної вигоди від використання або реалізації певного активу. Прибуток або збиток, що виникає в результаті припинення визнання активу (розрахований як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включається до прибутків та збитків у звітному році, в якому визнання відповідного основного засобу було припинене.

Амортизація. Амортизація об'єктів основних засобів розраховується за прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом оціночного корисного строку їх експлуатації. Ліквідаційна вартість активу – це попередньо оцінена сума, яку Компанія отримала би на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації.

Зменшення корисності нефінансових активів. На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активу. За наявності таких ознак чи необхідності проведення щорічного тестування на предмет знецінення, Компанія визначає очікувану вартість відшкодування активу. Очікувана вартість відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або групи активів, що генерують грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію та вартості використання активу, окрім випадків, коли актив не генерує грошові потоки, які значною мірою є незалежними від грошових потоків, що їх генерують інші активи або групи активів. У випадках, коли балансова вартість активу перевищує його очікувану вартість відшкодування, вважається що корисність активу зменшилась і його балансова вартість списується до очікуваної вартості відшкодування.

При оцінці вартості використання активу очікувані потоки грошових коштів дисконтуються до їх теперішньої вартості із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризику, пов'язані з таким активом. Збитки від зменшення корисності активів, які не були переоцінені, що використовуються в операційній діяльності, визнаються у звіті про сукупний дохід. Проте, збиток від зменшення корисності щодо активу, який було переоцінено, визнається безпосередньо в іншому сукупному доході та резерві дооцінки активу в межах, що не перевищує суму такої дооцінки, визнаної для цього активу.

На кожну звітну дату здійснюється оцінка наявності ознак того, що збиток від зменшення корисності активу визнаний у попередні періоди, вже не існує або зменшився. При наявності таких ознак, вартість відшкодування активу переоцінюється. Попередньо визнаний збиток від зменшення корисності активу сторнується, тільки при наявності змін в оцінках використаних для визначення вартості відшкодування активу з моменту, коли останній збиток від зменшення корисності був визнаний. У такому випадку балансова вартість активу збільшується до вартості його відшкодування. Збільшена балансова вартість активу не може перевищувати балансову вартість активу, що була б визначена за мінусом амортизації, якщо збитки від зменшення корисності не були б визнані в попередніх роках.

Сторнування збитків від зменшення корисності активів відображається у прибутках та збитках. Внаслідок такого сторнування амортизаційні відрахування коригуються в наступних періодах для того, щоб розподілити переоцінену балансову вартість активу, за мінусом залишкової вартості, на систематичній основі протягом залишкового періоду його корисного використання.

Зміна класифікації. Певні зміни у класифікації було зроблено щодо порівняльної інформації у фінансовій звітності з метою відповідності класифікації звітного періоду. Такі зміни не мали впливу на суму чистого прибутку або чистих активів Компанії.

Стандарти та тлумачення випущені, але які не набрали чинності. Компанія має намір застосувати стандарти та тлумачення з дати набрання ними чинності, та очікується, що ці стандарти та зміни не матимуть істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

Керівництво Компанії продовжує здійснювати оцінку впливу поправок та нових стандартів у майбутніх періодах, проте не очікує їх суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

5 Використання суттєвих суджень, оцінок та припущень

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від керівництва використання суджень, оцінок та припущень, які впливають на звітні суми доходів, витрат, активів та зобов'язань та розкриття цих статей, а також умовних зобов'язань. Невизначеність щодо цих припущень та оцінок може призвести до наслідків, які в майбутньому потребуватимуть суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, щодо якого застосовувались такі припущення та оцінки.

Зменшення корисності основних засобів та незавершених капітальних інвестицій. На кожен звітний дату Компанія оцінює наявність будь-яких ознак зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, Компанія оцінює суму відшкодування активу. Це вимагає оцінки вартості використання одиниць, що генерують грошові потоки, до яких належить актив. Визначення збитків від знецінення основних засобів включає використання оцінок, які включають, але не обмежуються, причину, час та суму збитків від знецінення. Аналіз ознак знецінення передбачає аналіз великої кількості факторів, таких як зміни у поточних конкурентних умовах, очікування щодо зростання галузі, збільшення вартості капіталу, зміни наявності фінансування в майбутньому, технологічне застаріння, припинення діяльності, поточні витрати на заміщення та інші обставини, що можуть ідентифікувати ознаки знецінення. Визначення вартості відшкодування одиниці, що генерує грошові кошти, передбачає використання прогнозу керівництвом. Методи, які використовуються для визначення справедливої вартості, включають методи дисконтування на основі грошових потоків, які вимагають від Компанії оцінки очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, яка генерує грошові кошти, а також вибір належної ставки дисконту для підрахунку теперішньої вартості цих грошових потоків.

Строки корисного використання основних засобів. Суттєві оцінки керівництва Компанії необхідні для визначення строків корисного використання основних засобів. Фактичні строки корисного використання можуть відрізнятися від оцінки керівництва Компанії. Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та методи амортизації, які застосовуються до активу, переглядаються на щорічній основі та під час кожного проведення переоцінки активів. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

Справедлива вартість основних засобів. Компанія застосовує модель переоцінки для оцінки своїх основних засобів. При проведенні оцінки справедливої вартості Компанія залучає незалежного оцінювача. Компанія оцінює необхідність проведення наступної переоцінки основних засобів на основі впливу ринкових та неринкових факторів, що можуть свідчити про можливість відхилення балансової вартості основних засобів від їх справедливої вартості, зокрема, суттєві коливання ринкових цін, галузеві або економічні тенденції, зміни ринкової кон'юнктури та інші чинники. Остання переоцінка була здійснена станом на 31.12.2024р.

Справедлива вартість об'єктів нерухомості Компанії та неспеціалізованого обладнання визначається шляхом порівняння з ринковою ціною аналогічних об'єктів на дату оцінки. Справедлива вартість спеціалізованих машин, обладнання, інструментів та інвентарів визначається за принципом залишкової відновлювальної вартості у зв'язку з відсутністю ринкової вартості для таких основних засобів. Метод визначення залишкової відновлюваної вартості полягає в використанні вартості подібних активів, які можливо розглядати як альтернативу оцінюваного активу, скориговану на фактичний знос (фізичний знос, функціональний знос та економічне знецінення). Об'єкти, подібні оцінюваному, повинні відповідати ряду вимог, зокрема: (i) подібність основних характеристик і показників з оцінюваним об'єктом; (ii) наближеність у часі до дати оцінки даних за цінами об'єктів порівняння. При визначенні фізичного зносу оцінювач ґрунтувався на визначенні ефективного віку, строку корисного використання, а також враховувався поточний стан конкретних об'єктів. Величина ефективного віку

визначалась на основі його фактичного віку з урахуванням поточного типу використання та методу розбивки (з умовної шкали технічного стану об'єктів).

Відстрочені податки. Судження керівництва необхідне для розрахунку відстрочених податків. Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій їх використання є можливим. Використання відстрочених податкових активів буде залежати від того, чи зможе Компанія згенерувати достатній оподатковуваний дохід. Різні фактори використовуються для оцінки імовірності майбутнього використання відстрочених податкових активів, включаючи минулі операційні результати, операційний план, припинення права на використання накопичених податкових збитків попередніх періодів та стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати відрізняються від цих оцінок, або якщо ці оцінки коригуються в майбутніх періодах, фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки можуть мати негативний вплив. У випадку, якщо оцінка майбутнього використання вказує на зменшення балансової вартості відстрочених податкових активів, це зменшення визнається у складі прибутку або збитку. Відстрочені податки визнаються на щорічній основі на кінець звітного року.

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

Оцінка очікуваних кредитних збитків. Суттєве судження використовується для оцінки очікуваних кредитних збитків. При визначенні очікуваних кредитних збитків враховуються такі фактори, як поточна загальна економічна кон'юнктура, галузеві економічні умови, а також історичні та прогнозні дані про поведінку споживачів продукції та дотримання ними відповідних оплат за заборгованістю.

Зобов'язання щодо пенсійного забезпечення. Керівництво щорічно оцінює зобов'язання після закінчення трудової діяльності та використовує метод актуарної оцінки для визначення поточної вартості зобов'язань із виплати винагород по закінченні трудової діяльності та відповідної вартості поточних послуг працівників. При такому розрахунку використовуються демографічні припущення (такі як смертність працівників і пенсіонерів, коефіцієнт плинності кадрів, непрацездатність, достроковий вихід на пенсію тощо), а також фінансові припущення (ставка дисконтування, майбутній рівень зарплат). Компанія використовує наявну інформацію про стаж його колишніх працівників на інших підприємствах, які є учасниками державної пенсійної програми з визначеною виплатою. Таким чином, Компанія обліковує виплати колишнім працівникам згідно з вимогами обліку пенсійної програми з визначеною виплатою. Щомісячно впродовж звітного року сума зобов'язань щодо пенсійного забезпечення зменшується на суми, перераховані на виплату та доставку пенсій, що підлягають відшкодуванню та суми виплат при першому виході працівників на пенсію згідно до статей Колективного договору.

Відшкодування ПДВ та авансових платежів з податку на прибуток. Компанія перевіряє залишок ПДВ до відшкодування та авансових платежів з податку на прибуток на кожен звітну дату і зменшує її в тій мірі, в якій повернення не є ймовірним.

6 Операції з пов'язаними сторонами

У наведених нижче таблицях підсумовуються операції з пов'язаними сторонами за періоди, що закінчилися 30 вересня 2025р. та 30 вересня 2024р., а також сальдо заборгованості з пов'язаними сторонами станом на 30 вересня 2025р. та 31.12.2024р.

в тис. грн	30 вересня 2025р.				31 грудня 2024р.			
	Асоційо-вані компанії	Материнська компанія	Компанії під спільним контролем	Інші	Асоційо-вані компанії	Материнська компанія	Компанії під спільним контролем	Інші
	Торгова дебіторська	73 855	-	854 055	-	44 786	-	610 697

заборгованість									
Торгова та інша кредиторська заборгованість	71 266	485	731 043	-	60 150	439	592 230	-	
Довгострокові кредити отримані	-	129 865	829 314	-	-	131 780	1 104 582	-	
Короткострокові кредити отримані	-	325 819	11 430	-	-	313 359	27 610	-	

Операції з пов'язаними сторонами склали:

в тис. грн	9 місяців 2025р.				9 місяців 2024р .			
	Асоційовані компанії	Материнська компанія	Компанії під спільним контролем	Інші	Асоційовані компанії	Материнська компанія	Компанії під спільним контролем	Інші
Продаж товарів і послуг	16 236		3 818 181		4 209	-	3 783 475	39
Закупівлі матеріалів	705 023		1 501 847		332 981	-	1 290 505	-
Купівля інших товарів і послуг	46 059		12 646		64 578	-	12 617	11 302
Придбання виробничих приміщень, майна та обладнання	2 242		6 544			-	187	-
Фінансові витрати	-		33 909	16 907	-	1 511	44 688	-
Поворотна фінансова допомога	-		-		-	-	8 455	-
Прощення боргу по нарахованим відсоткам та отриманого кредиту	-		310 598		-	-	703 662	-
Інші витрати (претензії)	-		5 020				2 511	-

Видані безповоротні фінансові допомоги та добровільні пожертвування	5 500	12 070	-	-	4 659
--	-------	--------	---	---	-------

Продаж товарів і послуг, торгова та інша дебіторська заборгованість. Продаж пов'язаним сторонам включає дохід від реалізації труб, а також інших товарів і послуг. Залишки дебіторської заборгованості є безпроцентними, незабезпеченими та підлягають погашенню у грошовій формі.

Закупівлі, торгова та інша кредиторська заборгованість. Закупівлі та кредиторська заборгованість стосуються постачання трубної заготовки та змінного обладнання, а також постачання енергоресурсів.

Позики від пов'язаних сторін. Позика від пов'язаних сторін використовуються для фінансування інвестиційної та операційної діяльності Компанії. Позика від пов'язаної сторони є незабезпеченою. Станом на 30 вересня 2025 року, процентна ставка за позикою від пов'язаної сторони складала 5,5% річних та підлягала сплаті до 31 грудня 2033 р. (9 місяців 2024 р. 4% річних з кінцевим строком погашення до 31 грудня 2033 р.) (Примітка 15).

Винагорода ключовому управлінському персоналу. Станом на 30 вересня 2025 року ключовий управлінський персонал складався з п'яти осіб. Станом на 30 вересня 2024 року ключовий управлінський персонал складався з п'яти осіб. Протягом 9 місяців 2025р. загальна компенсація ключовому управлінському персоналу складала 28 734 тис. грн. (9 місяців 2024 р.: 19 082 тис. грн.). Компенсація ключового управлінського персоналу складається з заробітних плат, преміальних виплат, та компенсації витрат на житло, а також короткострокових виплат працівникам.

7 Основні засоби, незавершені капітальні інвестиції та нематеріальні активи

в тис. грн	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інструменти, прилади та інвентар	Всього основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Нематеріальні активи	Всього
Первісна або переоцінена вартість на 31 грудня 2023	1 419 761	9 773 486	382 963	11 576 210	143 063	109 987	11 829 260
Накопичена амортизація на 31 грудня 2023	(774 071)	(8 560 670)	(348 450)	(9 683 191)	-	(70 799)	(9 753 990)
Залишкова вартість на 31 грудня 2023	645 690	1 212 816	34 513	1 893 019	143 063	39 188	2 075 270
Надходження		78		78	133114	1411	134 603
Переміщення	12983	74859	12111	99953	-106796	6843	0
Вибуття	-10	-204	-39	-253	-1158	-2130	-3 541
- первісна вартість	-25	-15088	-2469	-17582	-1158	-4850	-23 590

- амортизація	15	14884	2430	17329	2720	20 049	
Нараховано амортизації	-30276	-145751	-14809	-190836	-20210	-211 046	
Дооцінка первісної вартості	16112127	16394023	3364453	35870603	-3193	35 867 410	
Дооцінка зносу	-16120055	-16301998	-3298977	-35721030		-35 721 030	
Зменшення вартості від уцінки основних засобів	-14685	-98676	-5454	-118815	-49073	-167 888	
Відновлення вартості основних засобів	2443	2513	680	5636	138	5 774	
Первісна вартість на 31 грудня 2024	17 532 604	26 131 195	3 752 284	47 416 083	116 095	113 391	47 645 569
Накопичена амортизація на 31 грудня 2024	-16 924 387	-24 993 535	-3 659 806	-45 577 728		-88 289	-45 666 017
Залишкова вартість на 31 грудня 2024	608 217	1 137 660	92 478	1 838 355	116 095	25 102	1 979 552
Надходження					79 574	26 634	106 208
Переміщення	4675	52 321	9 858	68 854	-71 030	4 176	0
Вибуття		-32	-147	-179	-594	-1	-774
- первісна вартість		-279	-6 205	-6 484	-594	-2 097	-9 175
- амортизація		247	6 058	6 305		2 096	8 401
Нараховано амортизації	-25624	-126 708	-29 295	-181 627		-17 077	-198 704
Первісна вартість на 30 вересня 2025	17 537 279	26 183 237	3 755 937	47 476 453	124 045	142 104	47 742 602
Накопичена амортизація на 30 вересня 2025	-16 950 011	-25 119 996	-3 683 043	-45 753 050		-103 270	-45 856 320
Залишкова вартість на 30 вересня 2025	587 268	1 063 241	72 894	1 723 403	124 045	38 834	1 886 282

Станом на 30 вересня 2025 року, балансова вартість основних засобів, які виступали в якості застави по борговим зобов'язанням Компанії, становила 1 604 242 тис. грн. (31 грудня 2024р.: 1 709 277 тис. грн.).

Станом на 30 вересня 2025 року первісна вартість повністю з амортизованих основних засобів становила 24 810 тис. грн. (31 грудня 2024 р.: 21 489 тис. грн.).

Станом на 30 вересня 2025 року балансова вартість активів в формі права користування становила 26 433 тис. грн. (31 грудня 2024 р.: 10 596 тис. грн.) та представлена у складі нематеріальних активів.

Станом на 30 вересня 2025 року балансова вартість основних засобів, які тимчасово не використовувалися, становила 14 028 тис. грн. (31 грудня 2024 р.: 20 974 тис. грн).

Станом на 30 вересня 2025 року до складу незавершених капітальних інвестицій входили передплати за необоротні активи в сумі 13 559 тис. грн. (31 грудня 2024 р.: 9 617 тис. грн.).

8 Інвестиції в асоційовані компанії (довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств)

в тис. грн	30 вересня 2025р.	31 грудня 2024
ПрАТ «Нікопольський завод технологічного оснащення» (Україна) (ii)	24 465	24 465
ПрАТ «Нікопольський ремонтний завод» (Україна) (i)	12 822	12 822
Інші асоційовані компанії	5	5
Балансова вартість інвестицій	37 292	37 292

Протягом 2024 та 2023 років дивіденди від асоційованих підприємств не нараховувались.

9 Інші необоротні активи

в тис. грн	30 вересня 2025	31 грудня 2024
Аварійний резерв запасів	18 960	21 005
Всього інших необоротних активів	18 960	21 005

10 Запаси

в тис. грн	30 вересня 2025	31 грудня 2024
Незавершене виробництво (за собівартістю)	182 147	102 558
Готова продукція і товари (за собівартістю або за чистою вартістю реалізації)	237 519	194 404
Сировина (за собівартістю)	335 950	242 036
Виробничі запаси крім сировини (за собівартістю або за чистою вартістю реалізації)	213 664	184 958
Всього запаси	969 280	723 956

За 9 місяців 2025 р. Компанія визнала витрати від переоцінки, в розмірі 6 638 тис. грн. (9 місяців 2024р. Компанія визнала доходи від переоцінки вартості запасів в розмірі 4 212 тис. грн), які представлено у складі собівартості (Примітка 20).

Станом на 30 вересня 2025 року, запаси в сумі 804 220 тис. грн та інші необоротні активи в сумі 11 697 тис. грн. виступали в якості забезпечення за кредитами Компанії (31 грудня 2024 року: запаси в сумі 597 673 тис. грн. та інші необоротні активи в сумі 11 896 тис. грн.) (Примітка 15).

11 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість)

<i>в тис. грн</i>	30 вересня 2025	31 грудня 2024
Торгова дебіторська заборгованість, у т.ч.	873 994	864 813
з продажу труб	854 433	853 909
з продажу брухту	17 244	6 767
з продажу інших товарів та послуг	2 317	4 137
Резерв очікуваних кредитних збитків	(2 293)	(2 293)
Всього	871 701	862 520

Залишки торгової дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін складають 98% станом на 30 вересня 2025 р. (31 грудня 2024 р.: 71%) (Примітка 6).

12 Дебіторська заборгованість за виданими авансами та за розрахунками з бюджетом

Станом на 30 вересня 2025 р. та 31.12. 2024 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представляє собою ПДВ до відшкодування та податковий кредит за вирахуванням податкових зобов'язань. Станом на 30 вересня 2025 р. Компанія подала на відшкодування ПДВ в розмірі 57 834 тис. грн. (на 31 грудня 2024р. 83 925 тис. грн.), яке було отримано з державного бюджету після звітної дати.

За результатами перевірок, направлених на підтвердження відшкодування ПДВ, податкові органи не підтвердили відшкодування ПДВ на загальну суму 23 806 тис. грн, та зменшили від'ємне значення, що зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду на суму 91 398 тис.грн. Станом на 30 вересня 2025 року Компанія оскаржує у судовому порядку результати перевірки ПДВ щодо відшкодування та права на від'ємне значення, що зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду ПДВ на суму 115 203 тис грн.

Станом на 30 вересня 2025р. резерв по дебіторській заборгованості за виданими авансами становить 4 821 тис. грн. (31 грудня 2024 р.: 10 321 тис. грн).

13 Грошові кошти та їх еквіваленти

<i>в тис. грн</i>	30 вересня 2025	31 грудня 2024
Рахунки у банках в іноземній валюті	10 083	2 692
Рахунки у банках в національній валюті	3 869	38 386
Готівка в касі в національній валюті	2	-
	13 954	41 078

Гроші та їх еквіваленти представлені грошовими коштами на банківських рахунках.

Компанія має поточні рахунки в українських банках із кредитним рейтингом Саа3. За 9 місяців 2025 р. на залишок коштів на цих рахунках у національній валюті нараховувалися відсотки за плаваючими ставками від 0,5% до 12,5% річних (9 місяців 2024р.: від 0.5% до 11% річних).

14 Власний капітал

Статутний капітал. Станом на 30 вересня 2025 року статутний капітал Товариства сформований та сплачений в повному обсязі, розмір статутного капіталу відповідає установчим документам Товариства та законодавчо встановленим вимогам.

Станом на 30 вересня 2025 року статутний капітал Товариства становив 202 560 396 грн та складався з 202 560 396 простих акцій номінальною вартістю 1 грн за акцію. Кожна звичайна акція має один голос.

Станом на звітню дату у Компанії був єдиний акціонер (Примітка 1).

Капітал у дооцінках. Капітал у дооцінках включає приріст вартості основних засобів, що обліковуються за моделлю переоцінки.

Резервний капітал. Компанія створила резервний капітал згідно з вимогами статуту.

Інші резерви власного капіталу. Інші резерви власного капіталу включають накопичений сукупний дохід, пов'язаний з перерахунком пенсійних зобов'язань та участю в капіталі асоційованих підприємств.

Розподіл дивідендів. Компанія не оголошувала розподілу дивідендів за 9 місяців 2025 та 2024р. та не здійснювала виплат дивідендів за попередні періоди.

15 Кредити та позики

Станом на 30 вересня кредити, позики та інші довгострокові зобов'язання за категоріями представляються наступним чином:

<i>в тис. грн</i>	30 вересня 2025	31 грудня 2024
Позики від пов'язаних сторін	1 296 429	1 577 331
Кредити банків	1 524 887	1 421 293
Всього кредити і позики	2 821 316	2 998 624
Довгострокові зобов'язання з фінансової оренди	27 270	1 129
Поточна заборгованість з фінансової оренди	3 256	9 617
Всього зобов'язань з фінансової оренди	24 014	10 746
Всього кредити, позики і зобов'язання з фінансової оренди	2 845 330	3 009 370

Протягом 9 місяців 2025 р. Компанія не капіталізувала відсотки за позиками як частину активів. Протягом 9 місяців 2024р. Компанія капіталізувала відсотки за позиками як частину активів в сумі 861 тис.грн.

Станом на 30 вересня 2025 року та на 31 грудня 2024 р. кредити та позики склалися з наступного:

в тис. грн

Валюта	Діапазон відсоткової ставки протягом 9 місяців 2025	Середньо-зважена відсоткова ставка	30 вересня 2025	Діапазон відсоткової ставки протягом 2024	Середньо-зважена відсоткова ставка	31 грудня 2024
EUR	4%-7,95% та 5,47%-6,16%(5,45-5,97%+UIRD3m)	6,83%	1 381 090	4%-7,95% та 6,16%-6,23%(5,91%+UIRD3m)	5,20%	2 831 548
USD	5,5% та 6,45%-9,02%(6,45--7,67%+SOFR)	4,64%	1 389 154	9,02%-9,70%(4,35%+SOFR)	9,55%	162 723
ГРН	18-19%	16,11%	46 273			
ГРН	Безвідсоткова		4 799	Безвідсоткова		4 353
Всього кредити банків та позики від пов'язаних сторін			2 821 316			2 998 624
Короткострокова частина довгострокових кредитів банків та позик від пов'язаних сторін, включаючи відсотки			(449 608)			(1 657 260)
Всього довгострокових кредитів банків та позик від пов'язаних сторін			2 371 708			1 341 364

Станом на 30 вересня 2025р, кредити і позики можна розділити на такі з фіксованою і плаваючою ставкою:

в тис. грн

	30 вересня 2025	31 грудня 2024
Безпроцентна ПФД	4 799	4 353
Фіксована відсоткова ставка	1 776 050	1 971 705
Плаваюча відсоткова ставка	1 040 467	1 022 566
Всього кредити і позики	2 821 316	2 998 624

Рефінансування кредитів та зміни у позиках.

Кредити банків. У першому кварталі 2025 року Компанія розпочала перемовини стосовно оновлення графіку виплат за договором з українським державним банком (Укрексімбанк), що передбачає перегляд щомісячних платежів по сплаті тіла кредиту та відсотків за довгостроковими лініям з подовженням строку дії договорів та графіку до лютого 2031 року. 15 квітня 2025 Компанія підписала договір з основним Кредитором Укрексімбанк щодо довгострокової реструктуризації кредитного портфелю, а саме пролонгація довгострокових ліній до 22 лютого 2031 року, а короткострокової лінії в 9 000 000,00 євро була пролонгована до 03 березня 2028 року.

Також 05 травня 2025 року була підписана Генеральна Кредитна угода з комерційним банком Південний на загальну суму короткострокового кредитування 50 млн. грн. під заставу декларації ПДВ, що дозволило Компанії оптимізувати грошові потоки та покращити робочий капітал.

Позика від пов'язаної сторони.

У лютому 2025 року між Приватним Акціонерним Товариством "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІЮКРЕЙН" та CENTRAVIS FINANCE LIMITED, була підписана Угода про прощення боргу, згідно якої Кредитор прощає Борг по сплаті відсотків нарахованих за Договором в сумі 628 553,50 євро та борг по сплаті частки основної суми позики у розмірі 6 000 000,00 євро.

Також у березні 2025 року були підписані угоди ДО КРЕДИТНОЇ УГОДИ від 26 ЖОВТНЯ 2009 року, згідно якими з 01 березня 2025 року: здійснюється зміна валюти Договору та валюти розрахунків з ЄВРО на Долари США та перераховується існуюча заборгованість з ЄВРО на Долари США.

У березні 2025 року Компанія підписала із пов'язаною стороною угоду про застосування 5,5% за користування кредитними коштами (в 1 півріччі 2024р. відсоткова ставка за користування кредитними коштами застосовувалась в розмірі 4%).

У серпні 2025 року між Приватним Акціонерним Товариством "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ІЮКРЕЙН" та CENTRAVIS FINANCE LIMITED, була підписана Угода про прощення боргу, згідно якої Кредитор прощає Борг по сплаті відсотків нарахованих за кредитним договором в сумі 540 853,56 євро.

Протягом 9 місяців 2025 року Компанія підписала із пов'язаною стороною CENTRAVIS FINANCE LIMITED угоди про прощення частини заборгованості по відсоткам та кредитним коштам :

у лютому на суму 6 628 553,50 Євро еквівалент 288 304 тис.грн.;

у серпні на суму 540 853,56 Євро еквівалент 22 293 тис.грн.;

Всього за 9 місяців 2025 прощено 310 597 тис. Грн.

Застава. Станом на 30 вересня 2025 року, в якості застави по кредитах Укрексімбанка виступали основні засоби Компанії (Примітка 7), її запаси (Примітка 10), та її акції, що належать материнській компанії. Крім того, поручителями (солідарними боржниками) по кредитах є материнська компанія, кінцева материнська компанія, та компанія під спільним контролем.

16 Пенсійні зобов'язання

Компанія має юридичне зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду додаткові пенсії, виплачені певним категоріям колишніх та діючих працівників, а також юридичне зобов'язання щодо одноразові виплати при виході на пенсію. Рух зобов'язання в звіті про фінансовий стан представляється станом на кінець звітного періоду наступним чином:

<i>в тис. грн</i>	30 вересня 2025	31 грудня 2024
Розраховані зобов'язання станом на початок періоду	178 290	153 394
Компоненти, відображені в прибутках та збитках	-	
Вартість послуг поточного періоду	-	6 804
Відсоткові витрати	-	30 066
Актuarні збитки / (прибутки) у результаті змін припущень	-	(1 419)
Сплачені винагороди	(8 260)	(10 555)

Розраховані зобов'язання станом на кінець періоду
178 290

170 030

17 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (торгова кредиторська заборгованість)

<i>в тис. грн</i>	30 вересня 2025	31 грудня 2024
Кредиторська заборгованість з купівлі запасів, у т.ч.	749 025	732 984
<i>трубно́ї заготовки</i>	577 192	613 674
<i>інших запасів</i>	171 833	119 310
Кредиторська заборгованість з купівлі послуг	150 800	145 629
Кредиторська заборгованість з купівлі необоротних активів	9 854	4 552
Всього кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	909 679	883 165

На кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються, і вона, як правило, погашається протягом 60 днів

18 Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

Аванси отримані станом на 30 вересня 2025р. та 31 грудня 2024р. у повній сумі є короткостроковими контрактними зобов'язаннями Компанії.

19 Виручка

	9 місяців 2024	
Аналіз виручки від реалізації по категоріям можна представити наступним чином:	9 місяців 2025	
Реалізація труб	3 940 953	3 904 578
Реалізація інших запасів та послуг	20 761	3 879
Всього	3 961 714	3 908 457

Аналіз виручки від реалізації за географічними ознаками можна представити наступним чином:

<i>в тис. грн</i>	9 місяців 2025	9 місяців 2024
Європа	3 807 882	3 770 303
Україна	153 832	138 154
Всього	3 961 714	3 908 457

20 Собівартість реалізації

<i>в тис. грн</i>	9 місяців 2025	9 місяців 2024
Трубна заготовка	(2 351 748)	(2 345 921)
Використані запчастини та витратні матеріали	(363 788)	(396 325)
Заробітна плата	(355 341)	(363 487)
Комунальні послуги	(277 024)	(256 385)
Нарахована амортизація	(171 687)	(142 820)
Транспортні витрати	(80 330)	(117 364)
Зміна в балансі запасів готової продукції та незавершеного виробництва	129 294	(26 840)
(Витрати) / дохід від списання вартості запасів до чистої вартості реалізації	(6 638)	4 212
Консультаційні та професійні послуги	(18 161)	(6 428)
Інші виробничі витрати	(121 305)	(108 184)

Всього собівартість реалізації	(3 616 728)	(3 759 542)
---------------------------------------	--------------------	--------------------

21 Адміністративні витрати

<i>в тис. грн</i>	9 місяців 2025	9 місяців 2024
Витрати на персонал	(54 030)	(54 305)
Консультаційні та професійні послуги	(23 393)	(16 523)
Амортизація нематеріальних активів	(6 109)	(4 283)
Амортизація основних засобів	(10 856)	(2 252)
Витрати на зв'язок	(291)	(305)
Витрати на страхування	(3 090)	(2 957)
Запасні частини (витратні матеріали)	(253)	(493)
Інші витрати	(11 553)	(11 264)
Всього	(109 575)	(92 382)

Послуги з обов'язкового аудиту та інші аудиторські послуги щодо надання впевненості, а також консультаційні послуги з питань трансфертного ціноутворення, які надаються незалежними аудиторами, включаються до складу професійних послуг.

22 Витрати на збут

<i>в тис. грн</i>	9 місяців 2025	9 місяців 2024
Витрати на персонал	(32 288)	(31 034)
Пакувальні матеріали (витратні матеріали)	(33 414)	(33 973)
Амортизація основних засобів	(6 674)	(4 232)
Податки та митні збори	(284)	(342)
Комунальні послуги	(517)	(1 268)
Консультаційні та професійні послуги	(8 048)	(5 596)
Інші витрати	(3 319)	(4 166)
Всього	(84 544)	(80 611)

23 Інші операційні витрати та доходи, інші витрати та доходи

Інші операційні витрати включали:

<i>в тис. грн</i>	9 місяців 2025	9 місяців 2024
Нестачі та списання	-	(468)
Штрафи та пені	(1 804)	(6 474)
Видана допомога та добровільні пожертвування	(12 923)	(6 056)
Інші витрати	(12 378)	(11 043)
Операційна курсова різниця	(20 969)	-
Всього	(48 074)	(24 041)

Інші операційні доходи включали:

<i>в тис. грн</i>	9 місяців 2025	9 місяців 2024
Доходи з операційної курсової різниці	-	28 379
Доходи від прощення боргу (кредиторська заборгованість)	-	116 836
Інші доходи	1 352	1 023
Всього	1 352	146 238

Інші витрати (рядок 2270) станом на 30 вересня 2025 р. та 30 вересня 2024 р. у повній сумі представляють собою чисту суму витрат від неопераційної курсової різниці за відповідні звітні періоди.

24 Фінансові витрати

<i>в тис. грн</i>	9 місяців 2025	9 місяців 2024
Нарахування відсотків по банківським кредитам	(69 614)	(75 201)
Нарахування відсотків по позикам від пов'язаних сторін	(50 815)	(45 996)
Відсоткові витрати за визначеним пенсійним зобов'язанням	-	-
Інші нарахування, пов'язані з фінансовими операціями	(6 004)	(8 371)

25 Умовні та контрактні зобов'язання

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

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до існуючого застосовного законодавства, та що Компанія нарахувала й сплатила усі необхідні податки. У випадках, коли порядок нарахування податкових зобов'язань був недостатньо чітким, Компанія нарахувала податкові зобов'язання на основі оцінок керівництва.

Судові справи. У ході господарської діяльності Компанія може виступати стороною судових процесів. Виходячи зі своїх власних оцінок та зовнішніх професійних консультацій, керівництво вважає, позиція Компанії щодо судових розглядів є юридично обґрунтованою в достатній мірі.

26 Управління фінансовими ризиками

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

Валютний ризик. Оскільки Компанія здійснює операції як в українській гривні, так і в іноземній валюті, зокрема, в таких валютах як євро та долар США для діяльності Компанії властивим є валютний ризик у вигляді потенційних збитків від відкритих монетарних позицій у іноземних валютах внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів.

Ризик зміни процентної ставки. Ризик зміни ринкових процентних ставок пов'язаний з процентними кредитами та позиками Компанії з плаваючими процентними ставками.

Управління кредитним ризиком. Кредитний ризик – це ризик невиконання контрагентом своїх контрактних зобов'язань щодо своєчасної та повної оплати, що призводить до фінансових збитків Компанії. Кредитний ризик Компанії пов'язаний передусім з дебіторською заборгованістю, що виникає в ході операційної діяльності, а також грошовими коштами та їх еквівалентами.

Кредитний ризик Компанії за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Компанії, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю в Компанії використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. До прийняття нового клієнта,

Компанія оцінює якість кредитоспроможності клієнта і визначає кредитні ліміти. Кредитні ліміти для клієнтів, регулярно переглядаються, на щотижневій основі.

Керівництво вважає, що станом на 30 вересня 2025 р. кредитний ризик Компанії обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості та грошових коштів та їх еквівалентів. На основі наявної історичної статистики, керівництво Компанії вважає, що немає істотного ризику втрат Компанії, окрім розміру вже визнаного знецінення активів.

Управління ризиком ліквідності. Управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатнього обсягу грошових коштів та їх еквівалентів для своєчасного погашення зобов'язань, строк платежів за якими настає, а також наявності джерел фінансування, в т.ч. за рахунок достатнього обсягу кредитних коштів.

27 Управління капіталом

Завдання Компанії в управлінні капіталом полягає у забезпеченні здатності Компанії функціонувати на безперервній основі задля отримання прибутку, який використовується для фінансування операційних і стратегічних потреб Компанії та розподілу дивідендів акціонерам, а також забезпеченні оптимальної структури капіталу та запобіганні зменшенню його вартості. Протягом 9 місяців 2025р. та 2024р. не відбувалося змін у цілях та процесах управління капіталом.

Компанія контролює капітал на основі коефіцієнту фінансового важеля, який обчислюється як співвідношення чистого фінансового боргу до власного капіталу. Чистий борг обчислюється як торгова та інша кредиторська заборгованість, заборгованість за кредитами та позиками, зобов'язання за орендою за вирахуванням грошових

коштів та їх еквівалентів.

<i>в тис. грн</i>	30 вересня 2025р.	31 грудня 2024р.
Кредити та позики, включаючи відсотки	2 821 316	2 998 624
Зобов'язання за орендою	24 014	10 746
Торгова та інша поточна кредиторська заборгованість	1 043 731	989 579
	3 889 061	3 998 949
Грошові кошти та їх еквіваленти	(13 954)	(41 078)
Чиста заборгованість	3 875 107	3 957 871
Всього власний капітал	93 188	(64 912)
	3 968 295	3 892 959

28 Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість являє собою суму, за якою інструмент може бути реалізований в рамках поточної операції між зацікавленими сторонами, за виключенням примусового або ліквідаційного продажу.

Справедлива вартість основних засобів дорівнює балансовій вартості та належить до рівня 3 ієрархії справедливої вартості.

Справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської заборгованості, інших фінансових активів, а також торгової та іншої кредиторської заборгованості наближається до балансової вартості внаслідок короткострокового характеру цих фінансових інструментів.

Справедлива вартість кредитів та позик, включаючи відсотки, станом на 30 вересня 2025 р. складала 2 821 316 тис. грн. (31 грудня 2024 р. 2 998 624 тис. грн.), розрахована відповідно до діючих ринкових ставок станом на відповідну звітну дату, та належить до рівня 2 ієрархії справедливої вартості.

29 Узгодження зобов'язань, що виникають у результаті фінансової діяльності

У таблиці нижче наводиться інформація про зміни в зобов'язаннях Компанії у результаті фінансової діяльності, включаючи зміни як в грошовій, так і в негрошовій формі.

<i>в тис. грн</i>	Зобов'язання за орендою	Кредити банків та позики	Всього
31 грудня 2024	10 746	2 998 624	3 009 370
Чистий рух грошових коштів від зміни довгострокових зобов'язань	(14 172)	(18 203)	(32 375)
Виплачені відсотки	-	(71 399)	(71 399)
Негрошовий рух			
Фінансові витрати	805	120 424	121 229
Вплив курсових різниць	-	104 450	104 450
Фінансові витрати по договору ПФД	-	446	446
Прощення боргу по відсоткам	-	(52 061)	(52 061)
Прощення боргу по кредиту	-	(260 965)	(260 965)
Нова оренда	26 635	-	26 635
30 вересня 2025	24 014	2 821 316	2 845 330

30 Події після дати баланса

28.10.2025р. Компанія підписала Додаткову угоду з ПАТ АБ «ПІВДЕННИЙ» про збільшення ліміту кредитної лінії на 25 млн.грн. та збільшення суми траншу на 10% від суми бюджетного відшкодування.