

**Звіт Правління ПрАТ «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ»  
загальним зборам акціонерів Товариства  
про наслідки зменшення власного капіталу в 2023 році**

Основний чинник зменшення чистих активів є отримання збитків у 2023 році.

«Чистий фінансовий результат» склав збиток 950,5 млн. грн., у тому числі «Курсові різниці» склали збиток 215,5 млн. грн.

Головною причиною збиткової діяльності за 2023 рік є продовження відкритого військового нападу РФ на Україну, який спричинив різке зниження економічної активності. Проте в 2023 році економічна активність пожвавлювалася, бізнес поступово адаптувався до нових умов діяльності.

Основні фактори впливу на результат діяльності:

1. Наслідком поступової девальвації гривні стало виникнення курсових різниць від переоцінки валютних коштів 215,5 млн. грн. Цей фактор негативно вплинув на фінансовий результат роботи у 2023 році.
2. Після обмеження діяльності Підприємства та скорочення виробництва в січні – лютому 2023 року у результаті значного скорочення доступу до електричної енергії «блек-аут» отримані збитки на суму 111 млн. грн. (без врахування курсової різниці).
3. Після стабілізації ситуації в енергетиці впродовж березня-квітня було нарощено виробництво і реалізовано 14 709 тон металопродукції. Прибуток за ці два місяці склав 48 млн. грн. (без врахування курсової різниці).
4. Основний вплив на результат господарської діяльності підприємства спричинило застосування зі сторони держави обмежень:
  - В травні 2023р згідно з рішенням Ради національної безпеки і оборони України від 12.05.2023 року (введено в дію Указом Президента України від 12 травня 2023 року № 279/2023) застосовані персональні економічні санкції до кінцевого бенефіціарного власника ПрАТ «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ». У зв'язку з цим і на підставі Постанови КМУ № 187 від 03.03.2022р. про застосування мораторію щодо підсанкційних і пов'язаних з ними осіб Підприємство не має можливості з 16.05.2023 р. і по теперішній час здійснювати повноцінну господарську діяльність, оскільки діють певні обмеження щодо виконання правочинів та інших зобов'язань.
  - Застосування санкцій проти ексклюзивного дистриб'ютора ПрАТ «Дніпроспецсталь» на ринках далекого зарубіжжя компанії ДСС Інтернешнл СА. Проти даної компанії застосовані персональні економічні санкції (згідно з рішенням Ради національної безпеки і оборони України від 12.05.2023 року, введено в дію Указом Президента України від 12 травня 2023 року № 279/2023) та діють обмеження визначені у Положенні про здійснення банками фінансового моніторингу, затв. Постановою Правління Національного банку від 19.05.2020 № 65 щодо заборони здійснення видаткових операцій.

У результаті завод був юридично та фактично відрізаний від клієнтів далекого зарубіжжя. Розробка оновленої системи продажів на ринках далекого зарубіжжя з поступовим поновленням обсягів реалізації велася аж до кінця 2023 року. Втрати від зниження об'ємів реалізації експортної продукції впродовж 2023 року склали 662 млн. грн.

У зв'язку з заборонаю здійснювати видаткові операції Компанія ДСС Інтернешнл СА не розраховалося з Товариством за поставлену продукцію. Таким чином у 2023 році утворилося сальдо заборгованості 289 млн. грн. під що було створено резерв. Якщо санкції не будуть скасовані, повернення заблокованих коштів можливе не раніше, ніж через 10 років.

Крім того, санкції призвели до втрати механізму залучення торгового фінансування по експортним продажам. Намагаючись знизити фінансові ризики, більшість постачальників суттєво скоротили або повністю відмінили відстрочку оплати при поставках сировини і матеріалів. Перехід на передоплату вимагав відволікання додаткових коштів. Усі ці фактори спричинили різке зниження обігових коштів Підприємства, значне зменшення обсягів виробництва і погіршення фінансового стану Підприємства. Задля компенсації нестачі обігових коштів Підприємство вимушене було змінити умови продажів металопродукції українським покупцям з відстрочки на передоплату або оплату до відвантаження. Перехід на аналогічні умови з іноземними покупцями був неможливим у зв'язку з небажанням покупців робити передоплату на підприємство, що знаходиться у 40-кілометровій відстані від зони бойових дій.

5. Збільшення Пенсійних зобов'язань з визначеними виплатами за 2023р. (Пенсії за списками 1 та 2) у зв'язку зі збільшенням суми пенсійного забезпечення через індексацію пенсій. Створено резерв 132 млн. грн.
6. Витрати з податку на прибуток, визначені на основі поточного податку на прибуток з урахуванням змін у складі відстрочених податкових активів та зобов'язань 38 млн. грн.
7. Позитивний вплив на результати діяльності отриманий за рахунок цінового фактору на енергоносії (електроенергія, природний та доменний газ) 174 млн. грн.
8. На підставі звернення Правління з метою покращення фінансового стану Підприємства Загальними зборами акціонерів 31.05.2024р. були затверджені заходи щодо покращення фінансового положення Підприємства, які були виконані на 73%. Не виконання обсягів та частини виробничих показників обумовлено введенням обмежень з боку держави, які наведені у п.4. Отриманий ефект від виконаних заходів позитивно вплинув на фінансовий стан:
  - 8.1. Залучення додаткових замовлень на високотехнологічну прибуткову жароміцну сталь на внутрішньому ринку України дозволила отримати додатковий прибуток 131 млн. грн.
  - 8.2. У сфері енергобезпеки та енергозбереження - модернізація системи генерації теплової енергії шляхом встановлення окремих модульних котелень - блочних

паросилових установок (БПСУ), блочних теплових пунктів (БТП), електропарогенераторів та опалювальних електричних котлів, що забезпечують споживачів в залежності від потреби тепловою енергією (парою та водою на теплофікацію); придбання дизельних електрогенераторів та джерел безперебійного живлення задля безперервного живлення в разі відключення основного джерела електропостачання. Ефект склав 109 млн. грн.

8.3. Також з метою енергозбереження та сталого забезпечення виробничого процесу стислим повітрям впроваджено гнучке управління режимами роботи центральних турбокомпресорних станцій та локальної компресорної станції газоочищення СПЦ-3 в умовах нестабільної роботи обладнання через низькі обсяги виробництва. Ці заходи дозволили зекономити електроенергії на суму 15 млн. грн.

8.4. Відбулося зниження витрат на персонал (без внесків до ФСС) на 62 млн. грн. внаслідок приведення фонду оплати праці і облікової кількості персоналу у відповідність з виробничою програмою.

Протягом 2023 року пріоритетним завданням було забезпечення стабільної діяльності підприємства і його результативності. Зусилля Бізнесу щодо забезпечення ефективності були спрямовані на всі сфери діяльності:

1. Відновлення виробничого процесу; після вимушеної зупинки підприємства; збереження технологічного ланцюгу в умовах військових дій; заходи по збереженню енергетичного обладнання та комунікацій в умовах «блек ауту»; забезпечення ефективності діяльності підприємства і його результативності. Зусилля Бізнесу протягом 2023 року щодо забезпечення ефективності спрямовані на всі сфери діяльності, зокрема від впровадження наступних операційних проектів:

- у сфері продажів: необхідність створення нової мережі продажів іноземним покупцям; зміна умови продажів металопродукції українським покупцям з відстрочки на передоплату або оплату до відвантаження, реалізація стратегії з планування рентабельності продукції; зміна формули ціноутворення деяких видів виробляємої металопродукції; покриття попиту підприємств критичної інфраструктури;

- значна заміна використовуваних матеріалів на альтернативні; в зв'язку з недоступністю сталих ринків постачання, та значного ускладнення логістичних ланцюгів.

2. З метою зниження собівартості продукції Правління провело ряд заходів щодо оптимізації витрат:

- оптимізовано графіки роботи обладнання з метою зниження непродуктивних витрат енергоносіїв (електричної енергії, природного газу, теплової енергії) витрати на технічне обслуговування та ремонт обладнання;

- щомісячний розрахунок економічної ефективності доцільності виправлення забракованої металопродукції, що знаходиться на залишках незавершеного виробництва;

- оптимізовано постійні витрати в опалювальний період;

- максимальне використання потужностей модернізованих печей.

3. Триває проведення роботи з розвитку управлінського обліку і удосконалення системи оперативного контролю за:

- витратами металошхти, металу на прокат, енергоносіїв, легуючих матеріалів та інших товарно-матеріальних цінностей;
- рухом металовідходів; простоїв основного виробничого обладнання;
- дотриманням рівня продуктивності праці і виконання змінних завдань по підрозділах;
- аналізом непродуктивних втрат під час виробництва сталі та прокату.

Удосконалення системи ефективної організації виробництва та управління персоналом, підготовки і перепідготовки кадрів, системи охорони праці з метою забезпечення високого рівня організованості і дисципліни праці, попередження травматизму.

В результаті постійного контролю з боку Правління за витратами сировини і матеріалів, застосуванням розроблених і впроваджених програм по зниженню витрат, які включають всі сфери управління підприємством: виробничу, матеріально-технічну, енергетичну, фінансову, отриманий ряд позитивних результатів.

Так, за підсумками року зекономлено проти встановлених норм: ферохрому 13,1 т.; чистого нікелю 158,2 т.; феромолібдену 54,1 т.; феровольфраму 10,1 т.; ферованадію 15,2 т.; титановмістних матеріалів 20,6 т. в перерахунку на 30% феротитан, кременистих феросплавів 82,7 т у перерахунку на 100% кремній та ін. Головні чинники економії феросплавів – це підвищення витрата легованих відходів; робота на нижче встановлених межах вмісту елементу в металі; поліпшення технологічної дисципліни дотримання температурних режимів ведення плавки, використання при виплавці альтернативних матеріалів (флюсів, лігатур, концентрату). Перевитрата проти встановлених норм 280,5 т. вогнетривких виробів за рахунок зменшення стійкості футерування печей та ківшів у СПЦ2 внаслідок неритмічної роботи обладнання. Отримано економію 188,9 т. виливниць за рахунок впровадження технології розливання сталі у виливниці виробництва Німеччини і Польщі зі збільшеним співвідношенням Н/D; збільшення стійкості виливниць.

Для забезпечення підприємства фінансовими ресурсами в 2023 році використовувалися в основному власні кошти і кредити банків, отримані раніше. Підприємство як і в попередньому році кредитується у 3 банках.

Станом на 31.12.2022 року загальна сума заборгованості по кредитах становила 4 235 558 тис. грн. (короткострокова заборгованість по кредитах).

За 2023 рік кредити зменшились на (-) 45 042 тис. грн., або на 1,06%, їх загальна сума становить 4 190 516 тис. грн. Зміни пов'язані з двома факторами:

- з частковим погашенням кредитів. Сума погашених кредитів склала (-) 195 629 тис. грн.;
- з девальвацією національної валюти і відповідною переоцінкою валютних кредитів підприємства. Сума по переоцінці склала 150 587 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року середньозважена процентна ставка по кредитному портфелю склала 9,78%. Станом на 31.12.2023 року, середньозважена процентна ставка по кредитному портфелю зросла на 0,03% і склала 9,81%.

Для забезпечення прибуткової діяльності у майбутньому Підприємство розробляє заходи, спрямовані на збільшення обсягів продажів шляхом підвищення якості власної продукції, пошук нових ринків реалізації, розширення асортименту.

Підприємство продовжує реалізацію програм зниження собівартості виробництва та оптимізації витрат, програми енергоефективності.

Важливим фактором розвитку є підтримка стабільних ділових відносин з банками для управління існуючим кредитним портфелем.

Більш детальна інформація надана у «Заходах щодо покращення фінансового стану Товариства».

Голова Правління

ПрАТ «ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ»



Сергій КІЙКО