

ліквідності між активами та зобов'язаннями на основі балансової вартості фінансових активів та зобов'язань, як представлено у Звіті про фінансовий стан. Дані таблиці складені на основі строків розрахунку згідно контрактів з контрагентами.

Станом на 31.12.2024	На вимогу	Менше 1 міс. до 6 міс.	Від 6 до 12 міс.	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Усього, тис.грн.
АКТИВИ						
Грошові кошти та їх еквіваленти	35	-	-	-	-	35
Довгострокові інвестиції	-	-	-	-	586 079	586 079
Фінансова дебіторська заборгованість	-	-	145 588	-	-	145 588
Поточні фінансові інвестиції (векселі)	-	-	-	14 140	-	14 140
Усього активів	35	-	145 588	14 140	586 079	745 842
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Поточна кредиторська заборгованість	-	-	-	143 067	-	143 067
Інші поточні зобов'язання	-	-	-	51 406	-	51 406
Усього зобов'язань	-	-	-	194 473	-	194 473
Розрив ліквідності	35	-	145 588	-180 333	586 079	551 369
Кумулятивний розрив ліквідності	35	-	145 588	-54 710	551 369	x
Станом на 31.12.25	На вимогу	Менше 1 міс. до 6 міс.	Від 6 до 12 міс.	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Усього, тис.грн.
АКТИВИ						
Грошові кошти та їх еквіваленти	58	-	-	-	-	58
Довгострокові інвестиції	-	-	-	-	592 142	592 142
Фінансова дебіторська заборгованість	-	-	103 007	-	-	103 007
Поточні фінансові інвестиції (векселі)	-	-	-	20 379	-	20 379
Нефінансова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-
Усього активів	58	-	103 007	20 379	592 142	715 586
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ						
Поточна кредиторська заборгованість	-	-	-	92 599	-	92 599
Інші поточні зобов'язання	-	-	-	12 786	-	12 786

Усього зобов'язань	-	-	-	105 385	-	105 385
Розрив ліквідності	58	-	103 007	-85 006	592 142	551 369
Кумулятивний розрив ліквідності	58	-	103 007	-54 710	537 432	x

Ризик ліквідності для Товариства є низьким, оскільки його активи значно перевищують зобов'язання в перспективі наступного року.

7.7.6. Ризики під час воєнного стану

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» № 2102-IX від 24.02.2022 р. затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», яким введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Строк дії воєнного стану в Україні продовжено наступними Указами Президента України та діє на дату складання фінансової звітності

У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30 – 34, 38, 39, 41 – 44, 53 Конституції України, а також вводиться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України «Про правовий режим воєнного стану». Введення в Україні воєнного стану зумовило виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, відповідно, управлінським персоналом Товариства були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низьку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок Товариства щодо безперервності діяльності Товариства.

Аналіз ризиків: 1. Державні заходи в умовах воєнного стану співвідносяться з правами й зобов'язаннями Товариства в межах господарських договорів і не підпадають під ознаки форс-мажорних обставин.

2. Зроблено аналіз, чи може прямо або опосередковано торкнутися рішення органів влади в межах забезпечення обороноздатності, бізнесу у якому працює Товариство. Зроблено висновок, що Товариство не працює у сфері, що забезпечує обороноздатність - зв'язок, медіа, транспорт, тощо, тому зазначений ризик оцінюється досить низьким.

3. Розглянуто можливість роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації у разі необхідності. Обмежень роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації не встановлено.

4. З'ясовано можливі фінансово-економічні загрози та їх вплив на бізнес. Як зазначалось вище, Товариство функціонує у групі підприємств, в якій впроваджена внутрішня політика управління грошовими потоками, з метою поточного планування і оптимізації відповідних бізнес-процесів, спираючись на яку очікується наявність достатніх ресурсів для продовження діяльності, принаймні протягом наступних дванадцяти місяців.

5. Здійснено аналіз активів, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності (Товариство не має на балансі транспорту, що підпадає під мобілізаційні критерії, промислових площ, тощо).

5. Здійснено аналіз активів, які можуть бути пошкоджені / знищені внаслідок проведення військових дій, тощо. Активи Товариства складаються з інвестиційної нерухомості (земельна ділянка), нематеріальних активів, дебіторської заборгованості, грошових коштів на рахунках в банківській установі, тому вищевказані активи не можуть бути пошкоджені або винищені. Однак, ризик неповернення дебіторської заборгованості у умовах воєнного стану, оцінюється як високий. Товариством проведені переговори з дебіторами юридичними особами, жоден з них не планує припинення діяльності, дії договорів продовжені на рік, що дає можливість очікувати виконання взятих на себе зобов'язань в повному обсязі.

Одночасно з тим, управлінський персонал усвідомлює, що в умовах дії воєнного стану вірогідність неотримання грошових потоків залишається високою, насамперед через невизначеність щодо ситуації в країні.

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування підприємства та його основних контрагентів не ведеться, проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити

7.8. Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду, проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на її послуги, що відповідають рівню ризику;
- дотримання вимог до статутного капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Сума власного капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного у звіті про фінансовий стан, а саме 941 196 тис. грн. (р.1495 Ф. № 1).

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності становить:

-Зареєстрований капітал (оплачений капітал)	1 157 319 тис.грн.
-Резервний капітал	492 640 тис.грн.
-Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(707 548) тис.грн.
-Неоплачений капітал	(1 215) тис.грн.

7.9. Оцінка ефективності керівництва в управлінні економічними ресурсами

Підвищення ефективності управління ресурсним потенціалом, забезпечення його раціонального використання значною мірою пов'язано з проведенням якісних змін у складі ресурсів і з підвищенням ефективності в їх управлінні. Завдання підвищення ефективності управління ресурсним потенціалом полягає насамперед у вдосконаленні використання й управління ресурсами підприємства та в підвищенні їхньої цілісності.

Основними ресурсами Товариства є фінансовий ресурс у вигляді грошових коштів, отриманих в результаті формування статутного капіталу, фінансові інвестиції, кредитування.

Підвищення ефективності використання трудових ресурсів є можливим лише за умови формування якісної системи менеджменту, що в свою чергу передбачає встановлення відповідних вимог до керівників та працівників підприємства. Для реалізації цієї мети Товариством створена система вимог до працівників, які повинні їм відповідати, зокрема, наявність дипломів з вищою освітою та підтвердження рівня кваліфікації відповідними сертифікатами, позитивний досвід роботи.

7.10. Умовні активи і зобов'язання

Умовних активів та зобов'язань Товариство не має.

7.11. Невизнані контрактні зобов'язання

Невизнаних контрактних зобов'язань Товариство не має.

7.12. Дивіденди, оголошені до дати затвердження до випуску

На момент затвердження фінансової звітності до випуску учасники Товариства не приймали рішення про виплату дивідендів.

7.13. Вплив інфляції на монетарні статті

Проаналізувавши критерії, які визначають показник гіперінфляції, управлінський персонал Компанії зробив висновок, що за показниками наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО № 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією.

Зважаючи на те, що згідно з МСБО № 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, управлінський персонал Товариства прийняв рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2025 рік.

7.14. Події після звітної дати

Станом на дату підготовки фінансової звітності, військова агресія російської федерації проти України продовжується. Остаточне врегулювання питання, неможливо передбачити, та відповідні ризики неможливо оцінити з достатньою вірогідністю. Неможливо також визначити в якій мірі нестабільність і відповідні ризики та їх реалізація можуть негативно вплинути на економіку України загалом та зокрема діяльність Товариства у майбутньому.

Оцінюючи можливі негативні наслідки, їхню значущість щодо оцінки безперервної діяльності, керівництво вживає заходів щодо їх пом'якшення, а саме: забезпечення безпеки інформаційної бази, надання можливості виконувати роботу віддалено, своєчасно подає фінансову та іншу звітність, здійснює виплати заробітної плати працівникам, сплачує податки та збори, частково виконує зобов'язання Товариства.

Товариство на підставі рішення, прийнятого загальними зборами учасників ТОВ «Українська металургійна компанія.» про припинення виду діяльності з надання фінансових послуг, що ліцензується (протокол Загальних зборів учасників ТОВ «Українська металургійна компанія.» б/н від 30.12.2025 року), подало заяву до Національного Банку України про відкликання ліцензій на вид діяльності з надання фінансових послуг.

На виконання вимог статті 75 Закону України «Про адміністративну процедуру» 23 січня 2026 року Комітет з питань нагляду та регулювання діяльності ринків небанківських фінансових послуг (далі – Комітет) прийняв рішення № 21/50-рк «Про відкликання ліцензії на діяльність фінансової компанії, виданої ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНЬСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»». Відповідне рішення прийняте на підставі заяви ТОВ «УМК.» про відкликання ліцензії на вид діяльності з надання фінансових послуг від 31 грудня 2025 року, поданої до Національного банку України.

Обмеження доступу до грошових коштів, або обмеження грошових операцій немає.

Майно Товариства не зазнало пошкоджень чи руйнування внаслідок військової агресії російської федерації.

Управлінському персоналу Товариства не відомі інші факти або події після дати балансу 31 грудня 2025 року, які могли б негативно вплинути на подальшу діяльність, а також потребують врегулювання фінансової звітності Товариства за 2025 рік.

Директор

Головний бухгалтер



Олександр СОКОЛЕНКО

Анжеліка ВОРОБИЙОВА

Директор
АФ "Тест-Аудит" ПП
Ніна Пантелєєва

Партнер із
завдання з аудиту

Тетяна ЛЕВЧЕНКО



