

Титульний аркуш

04.12.2023

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 2711/53-02

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Голова Правління АТ
"КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"

Новак С.Б.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ
ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 00191307
4. Місцезнаходження вулиця Симбірцева, будинок 1А, м. Кривий Ріг, 50029
5. Міжміський код, телефон та факс (056) 448-01-00, (056) 444-23-00, (056)444-24-31, (0564) 95-
6. Адреса електронної пошти ekaterina.berest@krruda.dp.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким рішення наглядової ради емітента, 28.07.2022, 58
затверджено річну інформацію, або дата та рішення
загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну
інформацію емітента (за наявності)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна
реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до
Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на
фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення
регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі
здійснення оприлюднення)
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна
реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до
Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на
фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або
адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та
фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до
Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
безпосередньо) Державна установа «Агентство з
розвитку інфраструктури
фондового ринку України»,
21676262, УКРАЇНА,
DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/2023-2/>
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

04.12.2023

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	X
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	X
7. Судові справи емітента.	
8. Штрафні санкції щодо емітента.	X
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X

13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
 - 2) інформація про облігації емітента;
 - 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
 - 4) інформація про похідні цінні папери емітента;
 - 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
 - 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
22. 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.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
 - 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
 - 3) інформація про зобов'язання емітента;
 - 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
 - 5) інформація про собівартість реалізованої продукції;
 - 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
26. Інформація про вчинення значних правочинів.
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.
29. Річна фінансова звітність.
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації.
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду.	<input checked="" type="checkbox"/>
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	<input type="checkbox"/>
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	<input type="checkbox"/>
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	<input type="checkbox"/>
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	<input type="checkbox"/>
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	<input type="checkbox"/>
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	<input type="checkbox"/>
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	<input type="checkbox"/>
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	<input type="checkbox"/>
41. Основні відомості про ФОН.	<input type="checkbox"/>
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	<input type="checkbox"/>
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	<input type="checkbox"/>
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	<input type="checkbox"/>
45. Правила ФОН.	<input type="checkbox"/>
46. Примітки.(до звіту)	<input checked="" type="checkbox"/>
Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не розкрито на підставі абз.4 п.5 гл.4 розд. II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого 03.12.2013р. Рішенням НКЦПФР № 2826.	
Інформацію щодо посади корпоративного секретаря не розкрито на підставі абз.4 п.5 гл.4 розд. II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого 03.12.2013р. Рішенням НКЦПФР № 2826, та посада корпоративного секретаря в Товаристві відсутня.	
Інформація про судові справи не заповнено, оскільки судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році, відсутні.	
Засновник Товариства - юридична особа - не володіє акціями Товариства на кінець звітного періоду, засновники-фізичні особи в Товаристві відсутні.	
Не заповнено інформацію про стаж роботи, найменування підприємства (попереднього), ідентифікаційний код юридичної особи (попереднього підприємства), посаду, яку займав на попередньому підприємстві щодо декількох посадових осіб, оскільки Товариству ця інформація не відома.	
Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не заповнено на підставі абз.4 п.5 гл.4 розд. II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого 03.12.2013р. Рішенням НКЦПФР № 2826.	
Засновник Товариства - юридична особа - не є його акціонером на кінець звітного періоду, засновники - фізичні особи в Товаристві відсутні.	
У Товариства відсутня інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	
Інформація про фізичних осіб, що володіють 5 відсотків та більше акцій емітента не заповнено у зв'язку з відсутністю таких осіб.	
Інформація про зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, не заповнено, оскільки змін у звітному періоді не відбулося.	
Інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, не заповнено бо таких змін не відбулося.	
Зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, не відбувалось.	
Інформація про цінні папери емітента заповнена щодо цінних паперів, свідоцтво про випуск яких наявне на кінець	

звітнього періоду.

Інформація про облігації емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск облігацій в звітному році,

Інформація про інші цінні папери емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск інших цінних паперів в звітному році,

Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск похідних цінних паперів в звітному році,

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів в звітному році,

Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітнього періоду не заповнено, оскільки у звітному періоді емітент не придбавав власні акції.

Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній, оскільки в звітному періоді емітентом не емітувалися цільові облігації підприємств.

Відсутня інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента у зв'язку з відсутністю таких цінних паперів.

Відсутня інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента, оскільки у працівників емітента нема у власності пакета акцій в такому розмірі.

Не заповнено інформацію про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів, у зв'язку з відсутністю обмежень.

Рядок "Звіту про фінансові результати" 2650 стовбець 4 відрізняється від рядка таблиці "Інформація про дивіденди"/"Нараховані дивіденди на одну акцію, грн." на суму 4,44 грн., тому що виплата дивідендів проводилася за результатами роботи Товариства за 2013-2020рр.

Рядок «Усього» графі «Основні засоби, всього на початок періоду» інформації про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) відрізняється від залишкової вартості основних засобів на початок звітнього періоду (рядок 1010, графа 3 Балансу) на суму акредитивних рахунків, відкритих у банку на придбання ОЗ (158 224 тис.грн.), виданих авансів на придбання ОЗ (1 431 тис.грн.), капітального будівництва (1 401 704 тис.грн.), придбання (виготовлення) ОЗ (24 568 тис.грн.) та резерв знецінення незавершеного будівництва (об'єкт соціальної інфраструктури) (-13 тис.грн.)

Рядок «Усього» графі «Основні засоби, всього на кінець періоду» інформації про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) відрізняється від залишкової вартості основних засобів на кінець звітнього періоду (рядок 1010, графа 4 Балансу) на суму акредитивних рахунків, відкритих у банку на придбання ОЗ (45 255 тис.грн.), виданих авансів на придбання ОЗ (5 355 тис.грн.), капітального будівництва (1 121 652 тис.грн.), придбання (виготовлення) ОЗ (18 173 тис.грн.), будівельних матеріалів, що використовуються в капбудівництві (227 303 тис.грн.) та резерв знецінення будівельних матеріалів (-807 тис.грн.)

Інформацію про зобов'язання емітента за кожним кредитом, за кожним випуском облігацій, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами), про зобов'язання емітента за фінансовими інвестиціями в корпоративні права не заповнено у зв'язку з відсутністю таких зобов'язань.

Інформацію про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не заповнено на підставі абз.4 п.5 гл.4 розд. II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого 03.12.2013р. Рішенням НКЦПФР № 2826.

Інформація вчинення значних правочинів не заповнено не розкрито на підставі абз.4 п.5 гл.4 розд. II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого 03.12.2013р. Рішенням НКЦПФР № 2826.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не заповнено на підставі абз.4 п.5 гл.4 розд. II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого 03.12.2013р. Рішенням НКЦПФР № 2826.

Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, не заповнено на підставі абз.4 п.5 гл.4 розд. II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого 03.12.2013р. Рішенням НКЦПФР № 2826. .

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), оскільки боргові цінні папери Товариством не випускалися.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, в емітента відсутня.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом у емітента відсутня.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"	
3. Дата проведення державної реєстрації		30.07.2001
4. Територія (область)	Дніпропетровська	
5. Статутний капітал (грн)		1991233326,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		6442
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Добування залізних руд		07.10
[2010]Виробництво вибухових речовин		20.51
[2010]Оптова торгівля металами та металевими рудами		46.72
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"	
2) МФО банку	300506	
3) IBAN	UA363005060000026009001046075	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"	
5) МФО банку	300506	
6) IBAN	UA363005060000026009001046075	

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

1) найменування ВАТ "УКРНАФТОГАЗГЕОЛОГІЯ"

2) організаційно-правова форма Відкрите акціонерне товариство

3) ідентифікаційний код юридичної особи 33051434

4) місцезнаходження Україна, 03680, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 33

5) опис: АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" володіє 11,5337% від статутного капіталу емітента

1) найменування ВАТ "РЕМТОЧМЕХАНІЗМ"

2) організаційно-правова форма Відкрите акціонерне товариство

3) ідентифікаційний код юридичної особи 33051429

4) місцезнаходження Україна, 03680, місто Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 53

5) опис: АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" володіє 13,8685% від статутного капіталу емітента

1) найменування ВАТ "ЗНВКІФ "БІОТЕКІНВЕСТ"

2) організаційно-правова форма Відкрите акціонерне товариство

3) ідентифікаційний код юридичної особи 35570128

4) місцезнаходження Україна, 01033, місто Київ, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИМИРСЬКА, будинок 79

5) опис: АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" володіє 7,3995% від статутного капіталу емітента

14. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
Товариство з обмеженою відповідальністю «РЮРІК»	Уповноважене рейтингове агентство	Визначення рейтингової оцінки емітента	uaA+, у розвитку
		29.06.2022	

Опис: Між АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та ТОВ "РЮРІК" укладено договір № 22/02/21-КРП-01/387 від 21.02.2022р. про визначення рейтингової оцінки.

Для визначення рейтингової оцінки НРА "Рюрік" використовувало надану АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" внутрішню інформацію і квартальну фінансову звітність за 01.01.2018-01.04.2022рр. Включно, а також публічну інформацію та власні бази даних. Прогноз «у розвитку» вказує на підвищену вірогідність зміни кредитного рейтингу, за можливості реалізації як позитивних так і негативних тенденцій та поточних ризиків. Як і інші велику вітчизняні підприємства, які частково орієнтовані на експорт, АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» має підвищену чутливість до впливу загальнополітичних, регіональних та макроекономічних джерел ризику, притаманних Україні. Ескалація військової агресії російської федерації проти України з 24 лютого 2022 року негативно впливає на фінансові ризики та економіку в цілому, що може погіршити показники діяльності Компанії.

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування Оздоровчий комплекс "Криворізький гірник"

2) місцезнаходження вулиця Толстого будинок 163/5, м. Бердянськ, Запорізька обл., 71100,
УКРАЇНА

3) опис: Заклад, призначений для оздоровлення та відпочинку працівників Товариства та членів їх сімей.

1) найменування Оздоровчик комплекс "Червоні вітрила"

2) місцезнаходження вулиця Сергіївська, будинок 11, м. Скадовськ, Скадовський, Херсонська
обл., 75700, УКРАЇНА

3) опис: Підрозділ, який здійснює оздоровлення трудящих комбінату та членів їх сімей

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	№ 9396237397, 28.12.2021	Узгоджено зі Східним МУ ДПС по роботі з ВПП	Штраф 3% у розмірі 1893,00 грн.	Сплачено п.д. 28 612 від 24.12.2021р.

Опис: Уточнений розрахунок податкових зобов'язань з ПДВ у зв'язку з виправленням самостійно виявлених помилок за листопад 2020р.

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

З метою підвищення ефективності діяльності підприємства, оперативності виконання ремонтних робіт і обслуговування механізмів та устаткування, посилення контролю дотримання строків та якості виконання ремонтів і технічного обслуговування обладнання, усунення неефективних(або функціонально дублюючих один одного) функціональних завдань, в 2021 році було внесено наступні зміни в організаційну структуру АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ»:

- виключено шахтомонтажне управління, з передачею працівників до складу шахт, ШБУ,
- виключено ремонтно-будівельний цех, з передачею працівників до складу ШБУ,
- виключено радника Голови Правління.

З метою можливості оперативного прийняття управлінських рішень, раціонального використання трудового потенціалу працівників, задіяних в частині охорони праці, контролю за організацією безпечного виробництва робіт та виконання працівниками вимог нормативно-правових актів з охорони праці і пожежної безпеки в структурних підрозділах виключено відділ охорони праці та відділ оперативного контролю охорони праці і пожежної безпеки, та створено в структурі апарату управління службу охорони праці та групу інспекторів основних структурних підрозділів.

До складу АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» входять наступні структурні підрозділи: шахта «Тернівська», шахта «Гвардійська», шахта «Октябрська», шахта «Родіна», шахтобудівельне управління, ремонтно-механічний завод, енергетичний цех, центральна енерголабораторія, автобаза, управління залізничного транспорту, медична служба, санаторій-профілакторій, гірнича інспекція з технічного контролю якості руд, центр інформаційних систем, учбово-курсний центр, база МТП.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 6436 осіб, Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 3 особи, Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 31 особа, Фонд оплати праці в 2021 році склав 1701159,0 тис.грн., що в порівнянні з 2020 роком вище на 15,8% або на 269547,6 тис.грн. Це пов'язано з підвищенням тарифних ставок і окладів на підприємстві протягом 2021 року у два етапи: з 01.05.2021р. окремим категоріям персоналу на 6% і 12%, всім іншим працівникам (крім керівників, фахівців і спеціалістів апарату управління комбінату) на 10%; з 01.09.2021р. на 10% працівникам апарату управління комбінату.

Кадрова програма АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, та складається з наступних напрямків:

1. Підготовка молодих спеціалістів (кваліфікованих працівників):

Надання можливості проходження практики учнями та студентами базових навчальних закладів з оплатою за проходження практики на робочих місцях, так і на безоплатній основі в якості студентів-практикантів, відбір кращих молодих фахівців-випускників для працевлаштування в системі АТ «Кривбасзалізрудком».

На підставі затвердженого наказом № 871 від 21.11.2007р. Положення "Про співпрацю ВАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" з вищими та професійно-технічними навчальними закладами в підготовці молодих спеціалістів (кваліфікованих працівників)" та відповідно до рішень Криворізької міської ради від 18.12.2002р. № 307 "Про закріплення за підприємствами та установами вищих навчальних закладів міста" та № 317 "Про внесення змін в додатки рішення міської ради від 28.12.1999р. № 322 "Про закріплення промислових підприємств за професійно-технічними закладами міста", за АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" закріплені наступні базові навчальні заклади: Криворізький національний університет, Відокремлений структурний підрозділ «Гірничий фаховий коледж Криворізького національного університету», Відокремлений структурний підрозділ «Гірничо-електромеханічний фаховий коледж Криворізького національного університету», Відокремлений структурний підрозділ «Автотранспортний фаховий коледж Криворізького національного університету», Відокремлений структурний підрозділ «Політехнічний фаховий коледж Криворізького національного університету», Криворізький професійний гірничо-технологічний ліцей, Криворізький професійний гірничо-електромеханічний ліцей, Криворізький професійний гірничо-металургійний ліцей, Криворізький професійний транспортно-металургійний ліцей, Криворізький професійний будівельний ліцей, з якими укладаються договори на проходження виробничої практики учнями (студентами) та працевлаштування випускників (молодих спеціалістів).

2. Підготовка, перепідготовка і підвищення кваліфікації молодих працівників комбінату:

- Навчання студентів з числа працівників комбінату у вищих навчальних закладах за рахунок коштів підприємства на підставі затвердженого наказом № 785 від 22.11.2007р. Положення "Про організацію

підготовки і перепідготовки спеціалістів, які працюють в системі ВАР "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" для отримання освіти у ВНЗ за рахунок коштів комбінату".

- Підвищення професійного і кваліфікаційного рівня працівників комбінату на базі УКЦ АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" і в інших навчальних закладах (семінари, курси підвищення кваліфікації, тренінги, форуми та ін.).

3. Стажування працівників комбінату на вищестоящі посади та формування кадрового резерву проводиться на підставі затвердженого наказом № 14 від 14.01.2010р. Положення "Про стажування робітників комбінату та формування кадрового резерву на посади керівників та спеціалістів ВАР "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

4. Проведення заходів, спрямованих на закріплення молодих кадрів у АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ":

- надання безвідсоткових позик на придбання житла молодим працівникам комбінату;
- забезпечення професійного (кар'єрного) росту молодим працівникам;
- фінансування заходів Молодіжної організації комбінату;
- забезпечення соціальних пільг та гарантій згідно розділу VI Колективного договору підприємства;
- забезпечення загальних зобов'язань, регламентованих розділом VIII "Робота з молоддю" діючого на підприємстві Колективного договору.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" входить в наступні об'єднання підприємств:

Найменування об'єднання Асоціація "Укррудпром"

Місцезнаходження 50000 Україна м. Кривий Ріг вул. Поштова, буд.1

Асоціація є господарчою організацією. Асоціація утворена як договірна особа, яка не є господарським товариством чи підприємством; не здійснює підприємницької діяльності; засновники та учасники Асоціації не отримують прямих прибутків (дивідендів) від її діяльності.

Метою Асоціації є координація господарської діяльності Учасників та виконання певних видів робіт для задоволення їхніх потреб.

Функціями Асоціації є задоволення потреб учасників шляхом:

- проведення аналізу та узагальнення інформації згідно з предметом діяльності Асоціації, за виключенням інформації стосовно середніх цін чи середнього рівня витрат дій Учасників на ринках;
- забезпечення аналітичною інформацією Учасників, а також органів державного управління;
- організація наукових досліджень і проектних робіт для визначення пріоритетних напрямів розвитку сировинної бази, технології видобутку і збагачення сировини, енерго- та ресурсозберігаючих технологій, розробка короткострокових та довгострокових прогнозів та програм розвитку;
- моніторинг діючого законодавства, розробка проектів законодавчих актів з метою вдосконалення правового поля діяльності гірничодобувних підприємств;
- представництво інтересів Учасників в Державній агенції України з управління державними корпоративними правами та майном, Міністерстві економічного розвитку і торгівлі та інших органах державної влади, підготовка звернень та опрацювання проектів рішень цих органів з питань, що віднесені до компетенції Асоціації;
- розробка та сприяння впровадженню національних стандартів управління якістю та випробувань залізорудної продукції, гармонізованих з міжнародними стандартами;
- розробка та сприяння впровадженню галузевих інструкцій, норм, методик, типових положень, технічних умов;
- надання допомоги Учасникам в проведенні розслідування причин аварій та нещасних випадків, розробка заходів щодо усунення умов їх виникнення;
- проведення семінарів, конференцій, надання допомоги Учасникам в організації перепідготовки та перевірки знань інженерно-технічних працівників, та ін.

АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» є Учасником Асоціації "Укррудпром" з 2004 року.

Найменування об'єднання Відділення громадської організації "Академія гірничих наук України" в м. Горішні Плавні. Українська спілка інженерів-підривників.

Місцезнаходження 39802 м. Горішні Плавні, Полтавська обл. вул. Будівельників, 15

Громадська організація "Відділення Академії гірничих наук України в м. Комсомольську "Українська спілка інженерів-підривників" є громадською організацією, яка об'єднує на добровільних засадах спеціалістів-підривників та осіб, що зайняті забезпеченням підривних робіт, для задоволення та захисту своїх законних професійних, соціальних, економічних, творчих та виробничих інтересів, а також з метою ефективного використання їх науково-технічного потенціалу в розвитку підривної справи та використання енергії вибуху в економіці держави.

Діяльність Спілки будується на засадах добровільності, рівноправності його членів, на засадах

демократичного самоврядування, колегіальності керівництва, гласності і законності. Всі основні питання діяльності Спілки вирішуються на зборах всіх членів Спілки. Поточні питання діяльності вирішуються правлінням Спілки та бюро правління (у складі президента і віце-президентів Спілки).

Членство у Спілці припиняється в разі виходу із Спілки за власною ініціативою або виключення з неї.

Вихід із Спілки може відбутися тільки по закінченню календарного року.

АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» є членом "Української спілки інженерів-підрильників" на підставі свідоцтва від 12.01.2004р.

Найменування об'єднання Міжвідомча асоціація "Укрвибухпром".

Місцезнаходження 03033, м. Київ проспект Науки, 10.

Основною метою діяльності асоціації є представлення інтересів засновників та членів асоціації в органах законодавчої та виконавчої влади, сприяння розвитку відкритого і рівно доступного ринку у сфері поводження з вибуховими матеріалами у гірничо-видобувній та буро-вибуховій промисловості, в сфері промислової безпеки шляхом розробки, впровадження і забезпечення виконання членами асоціації єдиних обов'язкових правил, вимог і стандартів діяльності в рамках чинного законодавства України.

До складу Асоціації можуть входити на правах асоційованих членів підприємства та організації всіх форм власності, зацікавлені в її діяльності. Підприємства та організації мають право вільного виходу з Асоціації, Асоціація не відповідає за зобов'язання підприємств та організацій, що входять до її складу, так як і підприємства не відповідають за зобов'язання асоціації.

Члени Асоціації мають право вільного виходу з асоціації. Умовою виходу є забезпечення виконання раніше прийнятих перед Асоціацією зобов'язань.

АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» є членом Міжвідомчої асоціації "Укрвибухпром" згідно рішення загальних зборів членів асоціації (протокол № 12 від 08.04.2005р., реєстраційний № 48).

Найменування об'єднання Українська спілка промисловців і підприємців. Криворізьке регіональне відділення.

Місцезнаходження 50014 м. Кривий Ріг вул. Нарвська, 11а

Криворізьке регіональне відділення Українського союзу промисловців і підприємців є громадською неприбутковою організацією, яка об'єднує за спільними інтересами на засадах добровільності та рівності громадян України, трудові колективи підприємств, суб'єктів підприємницької діяльності, їх об'єднання та громадські організації і створена з метою захисту економічних, соціальних та інших інтересів своїх членів, координації та консолідації їх дій у сфері економічних та соціально-трудових відносин.

Організація здійснює відповідно до чинного законодавства діяльність, спрямовану на проведення економічних реформ, налагодження зовнішньо-економічних зв'язків, пошук іноземних партнерів та інвесторів, підготовку проектів законодавчих і інших нормативних актів щодо розвитку і захисту підприємництва; сприяє в організації та проведенні консультацій, конференцій, семінарів, виставок, лекторіїв, симпозиумів, конкурсів та інших заходів з питань предмету своєї діяльності; здійснює інформаційні, організаційні заходи, спрямовані на розповсюдження інформації про УСПП і пропагування його мети та ідей, надає своїм членам на безоплатній основі інформаційну допомогу з питань їх поточної діяльності; здійснює підтримку проектів, програм, інших заходів, які відповідають статутним завданням та цілям Організації, шляхом надання зворотної або безповоротної фінансової допомоги.

Всі члени Організації мають рівні права у вирішенні будь-яких питань діяльності, незалежно від їх статусу, майнового стану, результатів фінансово-господарської діяльності та інших ознак. Будь-який член Організації має право вийти з Організації, але не раніше місяця з дати повідомлення про свої наміри Правління Організації.

АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» є членом організації з 1999 року (протокол № 1 від 29 січня 1999 року).

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Товариство у 2021 році спільну діяльність з іншими підприємствами та організаціями не здійснювало.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації Товариству з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

Опис обраної облікової політики

Комбінат застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ).

Фінансова звітність за 2021 р. являється десятою МСФЗ – звітністю.

Бухгалтерський облік ведеться у функціональній національній валюті - гривні. Звітність подається у

одинацях виміру – тисячах гривень (ступінь округлення без десяткових знаків).

Фінансова звітність сформована з дотриманням таких принципів:

- безперервної діяльності, керівництво не має наміру ліквідувати товариство, запаси розвідані на багато років, існує припущення прибуткових результатів у майбутньому;
- нарахування, тобто операції та інші події господарської діяльності відображені в облікових реєстрах та наведені у фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться (при їхньому настанні), а не при одержанні або виплаті коштів;
- окремого розкриття активів і зобов'язань, доходів та витрат, тобто активи та зобов'язання, доходи і витрати не згорнуті, якщо тільки цього не вимагає або не дозволяє МСФЗ;
- окремого подання та об'єднання подібних статей, виходячи з їхньої суттєвості;
- послідовного подання фінансової звітності, включаючи порівняльну інформацію від одного періоду до іншого, як мінімум щороку;
- порівняльності інформації за різні періоди, тобто розкриття інформації стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду. Таке порівняння дає можливість оцінити динаміку розвитку підприємства та його позицію на ринку.

Правдиве відображення діяльності забезпечене якісними характеристиками фінансової звітності такими, як доречність, правдивість подання, зіставність, можливість перевірки, вчасність та зрозумілість.

Доречність характеризує здатність інформації впливати на рішення, що приймаються на її підставі.

Вважається доречною інформація, здатна вплинути на прийняття рішень користувачами та допомогти їм оцінити минулі, поточні та майбутні події.

Щоб бути корисною, фінансова інформація повинна не лише подавати відповідні явища – вона повинна також правдиво подавати явища, які вона призначена подавати.

Зіставність інформації характеризує можливість користувачів звітності порівнювати: фінансові звіти підприємства за різні періоди, фінансові звіти різних підприємств.

Можливість перевірки означає, що різні поінформовані та незалежні спостерігачі можуть досягнути консенсусу, хоча і необов'язково повної згоди, щодо того, що конкретний опис є правдивим поданням.

Своєчасність означає можливість для осіб, які приймають рішення, мати інформацію вчасно, так щоб ця інформація могла вплинути на їхні рішення.

Зрозумілість – це якість інформації, яка дає можливість користувачам сприймати її значення.

При складанні фінансової звітності відступів (фактів) незастосування правил бухгалтерського обліку, які не забезпечують достовірність звітності, не було. Судження бухгалтера передбачає дотримання вимог нормативних документів у всіх суттєвих ситуаціях, які виникають, тобто ідентифікації господарських операцій. Припущення щодо визначення балансової вартості деяких активів та зобов'язань не робилися (коригування грошових потоків на ризик або ставки дисконту, майбутні зміни заробітних плат та майбутні зміни цін, що впливають на витрати та інші).

Облік інфляції

Положення МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» застосовується до фінансової звітності, функціональною звітністю якої є валюта країни з гіперінфляційною економікою. У відповідності до інформації, розміщеної на офіційному сайті Національного Банку України, послідовна монетарна політика НБУ у поєднанні з вираженою фіскальною політикою у поточному періоді продовжують забезпечувати цінову стабільність, що є підставою для судження Товариства щодо відсутності гіперінфляції та відсутності необхідності перерахунку показників фінансової звітності в одиниці виміру, що діяли на звітну дату.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються активом якщо існує ймовірність отримання економічних вигід від активу протягом строку корисного використання та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи в момент придбання (створення) оцінюються за первісною вартістю (собівартістю).

До нематеріальних активів з визначеним строком корисної експлуатації застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Строки амортизації нематеріальних активів встановлені від 2 до 10 років.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються.

Незавершені капітальні інвестиції містять витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням нематеріальних активів та не амортизуються до моменту, коли нематеріальні активи доведені до стану, придатного до використання.

Основні засоби

Основні засоби визнаються активом та відображаються в звіті про фінансовий стан у випадку відповідності наступним критеріям: існує ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання, собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Об'єкти основних засобів після визнання відображаються за його собівартістю мінус будь-яка накопичена

амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Межею суттєвості вартості основних засобів встановлено 20 000,00 грн.

Визнання об'єкта основних засобів припиняти у разі його вибуття та у випадку відсутності ймовірності надходження економічних вигід від його використання або вибуття.

При прийнятті рішення про продаж об'єкта основних засобів, такий засіб кваліфікується та обліковується як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Амортизація визначається як систематичний розподіл суми вартості об'єкта основних засобів, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатації, тобто періоду, протягом якого він буде придатний до використання.

Використовувати прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів та метод суми одиниць згідно окремого наказу.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається несуттєвою (рівною нулю).

Фінансові інструменти

В момент початкового визнання фінансових інструментів Товариство здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

У складі фінансових активів обліковуються: грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська заборгованість, векселі отримані, депозити у банках, облігації придбані, інвестиції в акції інших компаній, позики видані.

У складі фінансових зобов'язань обліковуються: торгова та інша кредиторська заборгованість, векселі видані, облігації випущені, позики отримані, деривативи, інші.

За винятком торговельної дебіторської заборгованості під час первісного визнання фінансовий актив або фінансове зобов'язання оцінюється за його справедливою вартістю плюс (для фінансових активів) або мінус (для фінансових зобов'язань) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Для фінансового активу або фінансового зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку, витрати на операцію не включаються до первісної вартості.

Торгова дебіторська заборгованість при первісному визнанні оцінюється за ціною операції, якщо така заборгованість не містить значного компоненту фінансування та період між передачею товару або послуги та оплатою становить не більше одного року.

Витрати на операцію включають гонорари та комісійні, сплачені агентам, брокерам та дилерам та інші.

До фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю, відносяться активи, які утримуються до погашення, тобто мають граничний термін погашення, а саме дебіторська заборгованість (включаючи торгову дебіторську заборгованість), векселі отримані, • депозити у банках, облігації придбані, позики видані.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених умов: фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

До фінансових активів, оцінених за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у сукупному доході, належать активи, придбані з метою збільшення їх справедливої вартості у довгостроковій перспективі, тобто такі, що мають намір утримувати у період більше року. До таких активів належать інвестиційні папери без визначеного терміну погашення, акції, банківські метали, монети тощо. Інвестиції в акції, що не котируються на ринку, обліковувати за собівартістю як прийнятною оцінкою справедливої вартості, до визначення обставин підприємств-емітентів.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Результат переоцінки фінансових активів на дату балансу за поточний фінансовий рік відображається у Звіті про прибутки та збитки поточного року.

Фінансові зобов'язання класифікуються за справедливою вартістю (ті, що призначені для торгівлі) з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку або за амортизованою собівартістю, у випадку якщо справедлива вартість не застосовується.

Зменшення корисності фінансових активів застосовується до тих активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю (дебіторська заборгованість). Застосовується загальний підхід до створення оціночного резерву під знецінення дебіторської заборгованості на підставі очікуваних збитків.

Дохід від договорів з клієнтами

Дохід визнається унаслідок передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає

компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги.

З метою визнання доходів застосовується модель аналізу п'яти кроків для того, щоб вирішити, в який момент виникає дохід від договорів з клієнтами (в момент передачі прав власності покупцю на певний товар чи послугу і в тій сумі, яку передбачає отримати від покупця).

У залежності від того чи виконуються ці умови, дохід від договорів з клієнтами визнається протягом певного відрізка часу (в порядку, який відображає послідовну діяльність підприємства), або у певний момент часу (коли право власності на товар переходить до покупця).

Дохід від договорів з клієнтами визнається після використання п'яти кроків:

- ідентифікація контракту;
- виявлення (ідентифікація) зобов'язань щодо виконання;
- визначення ціни операції;
- розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання;
- визнання виручки, коли кожне зобов'язання виконане.

Інвестиційна нерухомість

Товариство визнає інвестиційною нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувану згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей. Тобто, відмінною рисою інвестиційної нерухомості є те, що вона генерує грошові потоки у значній мірі незалежно від інших активів. Саме це відрізняє інвестиційну нерухомість від нерухомості, зайнятої власником.

Товариство вважає нерухомістю, зайнятою власником нерухомість, утримувану для використання у виробництві або постачанні продукції, або наданні послуг, або для адміністративних цілей.

Протягом року рекласифікація нерухомості, як інвестиційної, не здійснювалась, тому об'єкти нерухомості обліковуються у складі основних засобів відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Оренда

Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передбачає передачу практично всіх ризиків та вигід, пов'язаних із володінням активом. У всіх інших випадках оренда вважається операційною.

У випадку, якщо Товариство виступає орендарем, на момент укладання договору Товариство визначає, чи є договір в цілому або окремі його компоненти договором оренди у значенні, викладеному в МСФЗ 16 «Оренда».

На дату початку оренди оцінюється та визнається як актив у формі права користування за собівартістю згідно § 24 МСФЗ 16 «Оренда». На дату початку оренди оцінюється орендне зобов'язання за орендою за теперішньою вартістю орендних платежів та інших платежів, зазначених у п. 27 МСФЗ 16, не сплачених на таку дату. Застосовується модель обліку за собівартістю з вирахуванням будь – якої накопиченої амортизації та будь – яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності та з коригуванням на будь – яку переоцінку орендного зобов'язання.

Не застосовуються вимоги МСФЗ 16 «Оренда» у відповідності до вимог п. а) параграфу 3 МСФЗ 16 «Оренда» до орендних договорів на розвідування або використання корисних копалин.

У випадку, якщо Товариство виступає орендодавцем, оренда класифікується або як операційна або як фінансова оренда на її початку на підставі спільного для обох сторін договору про оренду.

Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив.

Оренда класифікується як операційна, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив. Активи, утримувані за фінансовою орендою, визнавати у звіті про фінансовий стан та подавати їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистій інвестиції в оренду.

Визнавати фінансовий дохід протягом строку фінансової оренди на основі моделі, яка відображає сталу періодичну ставку прибутковості на чистій інвестиції в оренду.

Визнавати орендні платежі від операційної оренди як дохід на прямолінійній основі. Витрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнавати як витрати періоду. Обчислювати амортизацію активів у операційній оренді із застосуванням вимог МСБО 16 «Основні засоби» та 38 «Нематеріальні активи».

Запаси

Запаси визнаються активами, якщо існує ймовірність отримання економічних вигід від їх використання в майбутньому та їхня вартість може бути достовірно оцінена.

Товариство використовує наступну класифікацію запасів:

виробничі запаси (сировина та матеріали, пально-мастильні матеріали, тара, запасні частини, будівельні матеріали, виробничі допоміжні матеріали та інші запаси, які включають малоцінні та швидкозношувані предмети), готова продукція, товари для перепродажу, незавершене виробництво.

Готова продукція (руда) обліковується по кожній шахті окремо у розрізі сортів, що класифікуються залежно від вмісту залізного компоненту, згідно діючих Технічних умов на руди залізни:

-руда агломераційна марки 1 (скорочена назва «РА-1») - із вмістом заліза 55% та більше,
-руда агломераційна марки 2 (скорочена назва «РА-2») - із вмістом заліза 51 – 54,9 %,
-руда гематитова сира іншого видобування (скорочена назва «РГС») - із вмістом заліза від 45 %,
-руда доменна (скорочена назва «РД»).

Первісною оцінкою придбаних або вироблених запасів є їх собівартість, яка включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан..

При вибутті запасів використовується метод ідентифікованої собівартості та метод роздрібних цін для товарів, для готової продукції (руди) – метод середньозваженої собівартості у розрізі сортів по кожній шахті окремо.

Запаси наведені в балансі за меншою з таких двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси оцінені до чистої вартості реалізації на індивідуальній основі, по кожному номенклатурному номеру. Чиста вартість реалізації запасів стає меншою за їх балансову вартість внаслідок пошкодження або застарівання запасів, зниження цін.

Витрати на позики

До витрат на позики включаються: витрати на сплату відсотків, обчислені за допомогою методу ефективного відсотка, курсові різниці, які виникають унаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на сплату відсотків.

Витрати на позики визначаються по методу нарахування - тобто в тому періоді, у якому вони були понесені. Витрати на позики, які безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованого активу, включаються до собівартості такого активу, у випадку, якщо виконуються критерії визнання активом.

Виплати працівникам

Товариство розглядає виплати працівникам, як всі форми компенсації, які працедавець надає працівникам в обмін на їхні послуги підприємству.

Виплати працівникам поділяються на наступні чотири категорії:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду), а також негрошові пільги теперішнім працівникам;
- виплати по закінченні трудової діяльності;
- інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв, виплати за тривалою непрацездатністю;
- виплати при звільненні.

Забезпечення

Для накопичення виплат на компенсацію відпусток нараховується резерв на забезпечення виплат відпусток працівників структурних підрозділів. Щомісячно резерв нараховується спрощеним методом. На дату річного балансу резерв визначається повним методом, використовуючи кількість днів невикористаної відпустки і середньої заробітної плати по кожному працівнику.

Зобов'язання за короткостроковими виплатами працівникам не дисконтуються.

Виплати при звільненні розглядаються окремо від інших виплат працівникам, оскільки подія, що приводить до виникнення зобов'язання – це звільнення працівника, а не надання ним послуг. Такі виплати є одноразовими, вони не забезпечують підприємству майбутніх економічних вигід і негайно визнаються як витрати. В комбінаті такими витратами є одноразові виплати при виході на пенсію за віком в установленому розмірі, що залежить від стажу роботи у комбінаті, відповідно до колективного договору.

Комбінат залучає актуарія для здійснення оцінки зобов'язань по виплатах пільгових пенсій, виплат згідно колективного договору при виході на пенсію та інших виплат. Виплати, які підлягають сплаті через більш ніж 12 місяців після завершення звітного періоду, дисконтуються. Дисконтована (теперішня) вартість зобов'язання визначається актуарієм не рідше одного разу на рік для того, щоб величини, визнані у фінансовій звітності, не відрізнялися істотно від сум, певних на звітну дату балансу.

Державні гранти

Облік державних грантів ведеться за методом доходу. Метод доходу передбачає облік одержання грантів внаслідок виконання умов їх надання та виконання передбачених зобов'язань у складі прибутку або збитку на систематичній основі протягом періодів, у яких визнавати як витрати відповідні витрати, для компенсування яких ці гранти призначалися.

Державні гранти визнаються як цільове фінансування з одночасним збільшенням інших операційних доходів.

Товариство у минулому одержувало пільги з оподаткування, внаслідок чого були придбані основні засоби. Цей грант пов'язаний з активами, що амортизуються, відображається в балансі у складі

довгострокових зобов'язань як доходи майбутніх періодів і визнається у Звіті про фінансові результати протягом тих періодів і в тих пропорціях, у яких визнаються амортизаційні витрати за цими активами. Гранти, пов'язані з активами, що не амортизуються, також вимагають виконання певних зобов'язань і тоді вони визнаються у прибутку або збитку протягом тих періодів, у яких були здійснені витрати з виконання зобов'язань.

При невиконанні або порушенні умов гранту підприємство зобов'язане його повернути.

Звітність за сегментами

Операційним та звітним сегментом визначено один сегмент основного виду економічної діяльності, який відповідає кожному з встановлених у параграфі 13 МСФЗ 8 «Операційні сегменти» кількісних порогів.

Основним видом продукції є товарна продукція – руда, інші види продукції та послуг відносяться на нерозподілені сегменти.

Географічними регіонами розміщення покупців руди є Україна, Європа, інші країни.

Податок на прибуток

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності розглядається в МСБО 12 «Податки на прибуток». Стандарт визначає обліковий підхід до податків на прибуток, а не податковий. МСБО 12 передбачає враховувати податкові наслідки операцій, що призводять до різниці між податковим та обліковим прибутком.

Застосовується метод зобов'язань за балансом - визначення тимчасових різниць між обліковим і податковим прибутком, виходячи з податкової бази та балансової вартості активів і зобов'язань.

Витрати з податків на прибуток за звітний період складаються з поточного податку на прибуток, скоригованого на відстрочені податки з прибутку.

Поточний податок на прибуток за звітний та попередні періоди відображається в обліку як зобов'язання (податок на прибуток, що підлягає сплаті).

Поточні податкові зобов'язання (активи) за звітний і попередні періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду. Поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання в балансі згортаються.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

Дивіденди

Рішення про виплату дивідендів за простими акціями та їх суму приймається на загальних зборах акціонерного товариства. Дивіденди виплачуються тільки грошовими коштами.

Нараховані дивіденди відображаються як зобов'язання.

Нові стандарти й інтерпретації бухгалтерського обліку

Набувають чинності у періоди, починаючи з 01.01.2021 року наступні стандарти бухгалтерського обліку:

1. Поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСБО (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 4 та МСФЗ (IFRS) 16 – реформа базової процентної ставки, етап 2. У відповідності до поправок, етап 2 організація повинна перспективно припинити застосування звільнення, передбаченого етапом 1 до компонентів ризику, не встановлених договором, коли зміни вносяться до компоненту ризику, не встановленого договором або коли припиняються відносини хеджування, в залежності від того, яка подія відбудеться раніше. Поправки по етапу 2 передбачають додаткове тимчасове звільнення від застосування певних вимог МСБО (IAS) 39 та МСФЗ (IFRS) 9 до обліку хеджування у зв'язку з відносинами хеджування, на які реформа IBOR чинитиме прямий вплив. Суттєвий вплив на фінансову звітність за 2021 рік вказані зміни не спричинили.

2. Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» - поступки по оренді у зв'язку з COVID – 2019. Надається спрощення орендарям у вигляді добровільного звільнення від оцінки того, чи є поступки за договорами оренди, пов'язані з COVID – 2019, модифікацією договору оренди. Орендатори можуть прийняти рішення щодо обліку поступок по оренді таким чином, якби вони врахували, що такі поступки не є модифікацією оренди. Поправки застосовуються до річних періодів, що починаються з 01.06.2020 або після цієї дати. Суттєвий вплив на фінансову звітність за 2021 рік вказані зміни не спричинили.

3. Поправки до МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» - передбачається класифікація зобов'язань до категорії короткострокових або довгострокових в залежності від прав, що мали місце у сторін на кінець звітного періоду. Очікується, що така поправка може вплинути на класифікацію зобов'язань, особливо тих, що раніше при визначенні класифікації враховували наміри керівництва, а також на деякі зобов'язання, які можуть бути конвертовані у власний капітал. У 2021 році Товариство не застосовувало вказані зміни достроково.

4. Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесів», МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 37 «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи», що набувають чинності з 01 січня 2022 року або

після цієї дати.. Поправка до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» забороняє організаціям вираховувати із вартості об'єкта основних засобів будь – які доходи, отримані від продажу об'єктів, виготовлених у той момент, коли організація здійснює підготовку активу до очікуваного використання. Доходи від продажу таких об'єктів разом із витратами визнаються у складі прибутку або збитку.

Поправка до МСБО (IAS) 37 дає визначення стосовно витрат на виконання обтяжливого контракту, а також надається роз'яснення, що до створення окремого резерву під обтяжливий контракт організація повинна визнати збиток від знецінення, понесений за активами, що використовуються при виконанні договору, а не за активами, виділеними для його виконання.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 3 передбачає включення до стандарту посилання на Концептуальні основи фінансової звітності 2018 року, що дозволяє визначити, що являє собою актив або зобов'язання при об'єднанні бізнесу.

У 2021 році Товариство не застосовувало вказані зміни достроково.

5. Щорічні покращення МСФЗ, цикл 2018 -2020, що включають в себе незначні зміни до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 41 «Сільське господарство» та МСФЗ 16 «Оренда» - у 2021 році Товариство не застосовувало вказані зміни достроково.

Суттєвий вплив на фінансову звітність за 2021 рік вказані зміни не спричинили.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Основним видом економічної діяльності Товариства є видобування підземним способом природно багатой залізної руди, реконструкція та будівництво шахт і підземних споруд. Основною продукцією, що виробляє АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ», та за рахунок продажу якої комбінат отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, є руда залізна агломераційна марки 1 та руда залізна доменна. Чистий фінансовий результат (прибуток) за 2021 рік склав 4 023 950 тис. грн., в тому числі прибуток від реалізації продукції (руди) склав 6 876 077 тис. грн., середньореалізаційні ціни за 2021 рік – 2 803,24 грн. за 1 тону, сума виручки за 2021 рік склала 11 158 331 тис.грн. Загальний обсяг поставленого експорту за 2021 рік у грошовому еквіваленті становить 6 027 605 тис. грн., що складає 54% від загального обсягу продажу. Розвідані (балансові на 01.01.2022р.) запаси природно багатих руд складають 265,6 млн.тон з середнім вмістом заліза 58,68%. Ці запаси забезпечать роботу шахт АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» на строк до 60 років. Крім того, є можливість розширення сировинної бази за рахунок магнетитових кварцитів з вмістом заліза магнітного 24,36%, розвідані запаси яких до глибини 1500 метрів складають 940,2 млн. тон (забалансові запаси). Основна виробнича діяльність Товариства відносно мало залежить від сезонних змін. У зимовий час виконуються заходи по попередженню замерзання обладнання у стволах шахт шляхом їх обігріву, також виконуються роботи по попередженню примерзання товарної залізної руди до стінок та днища залізничних вагонів під час її транспортування споживачам шляхом обробки вагонів спеціальною профілактичною речовиною. Реалізація руди залізної прямо не залежить від сезонних змін. Попит на неї формується виходячи з попиту на метал. Основні ринки збуту: Україна, Польща, Словаччина, Чехія, Сербія, Румунія. Основними клієнтами в 2021 році були: ПрАТ «Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча», ПрАТ «Дніпровський коксохімічний завод», ПрАТ «Азовсталь», АТ «Нікопольський завод феросплавів», «Arcelor Mittal Poland S.A.», "U. S. Steel Košice, s.r.o.", «Liberty Ostrava s.a.», «Trinecke zhelezarny a.s.», “ HESTEEL SERBIA IRON & STEEL D.O.O. BEOGRAD”, “Liberty Galati S.A.”

Основні ризики в діяльності емітента

Ймовірне зниження обсягів виробництва товарної продукції в короткостроковій перспективі.

Внаслідок нестабільної політичної та економічної ситуації в Україні, кризи в світовій економіці на АТ «Кривбасзалізрудком» має місце велике відставання з будівництва нових горизонтів. Вже сьогодні, а також у наступні 5-7 років ймовірне зниження обсягів виробництва товарної продукції складе 4-4,5 млн. тон на рік.

Можливе зниження конкурентоспроможності товарної продукції в короткостроковій перспективі

Для стабільної роботи гірничого підприємства (згідно норм проектування і, ґрунтуючись, на багаторічному досвіді експлуатації родовища) новий (нижче розташований) горизонт повинен вводитися в експлуатацію при залишках запасів руди на горизонті, розташованому вище (той, що експлуатується) в кількості 30-40% від початкових. У зв'язку з відставанням термінів по введенню нових горизонтів та їх запасів залізної руди, на шахтах комбінату сьогодні існують наступні проблеми:

- знижується вміст заліза в видобутій руді;
- збільшуються частки шкідливих примішок;
- збільшуються витрати на побудову нарізних виробіток;
- збільшується трудомісткість та собівартість видобутку руди.

Крім того, основним енергоресурсом , що споживає АТ «Кривбасзалізрудком», є електроенергія. Питоме

споживання електроенергії на одиницю продукції становить близько 66 кВт/тонну. Середній показник по галузі знаходиться на рівні 40-45 кВт/тонну. Це свідчить про високий рівень енергоємності виробництва, і при цьому має місце тенденція зростання питомої показника споживання електроенергії. Значна частина споживання електроенергії (67%) припадає на компресорні установки, водовідливи та вентиляцію. У сукупності дані фактори призводять до збільшення собівартості товарної продукції та, відповідно, до зниження конкурентоспроможності.

Досягнення меж життєвого циклу підприємства в середньостроковій перспективі

Розробка багатих залізних руд шахтами АТ «Кривбасзалізрудком» наближається до завершення першої стадії життєвого циклу підприємства, яка обмежена глибиною близько 1400/1500м. Життєвий цикл шахт АТ «Кривбасзалізрудком» при видобутку багатих залізних руд до глибини близько 1500м обмежений часовим проміжком приблизно до 2025 – 2030рр.

Подальша перспектива шахт АТ «Кривбасзалізрудком» обумовлює перехід до нової стадії життєвого циклу і базується на запасах природно багатих руд, які є в межах глибин 1500-1800 метрів.

Існуюча зараз глибина підземної розробки, дорівнює приблизно 1300-1400 м - це той критичний момент, коли назріває необхідність у розробці довгострокових програм інвестиційних вкладень з метою підготовки підземної інфраструктури до переходу видобувних робіт на рівні глибин нижче гор.1400/1500м.

Суттєвий вплив зовнішніх факторів на діяльність підприємства

Основними з негативних факторів, які впливають на підприємство, є зростання цін на енергоресурси, підвищення тарифів на вантажні залізничні перевезення, збільшення податку на землю, плати за надра, дефіцит рухомого складу.

Реалізація продукції АТ «Кривбасзалізрудком» цілком пов'язана з перевезенням залізничним транспортом. Основними споживачами виробленої товариством продукції є відчинянні металургійні підприємства та металургійні підприємства Східної Європи. Монопольне становище «Укрзалізниці» на ринку залізничних послуг України призводить до неконтрольованого зростання залізничного тарифу, що негативно впливає на структуру цін готової продукції комбінату. Не можна не врахувати, що збільшення транспортних тарифів і зборів, що застосовуються при наданні послуг з транспортування вантажів АТ «Кривбасзалізрудком» тягне за собою істотне збільшення транспортної складової у собівартості готової продукції.

Падіння споживчого попиту, пов'язане з циклічністю попиту на продукцію для металургії, а також можливе підвищення цін на закуповувані матеріали і зростання вартості тарифів на послуги природних монополій (електроенергія, вибухові матеріали тощо), можуть призвести до підвищення собівартості залізної руди і, як наслідок, до необхідності підвищення відпускних цін на продукцію комбінату. Одним з негативних факторів також є відтік кваліфікованих робітників. Дана тенденція вже сьогодні набуває загрозливих обрисів. В першу чергу це пов'язано з недостатньо високим рівнем заробітної плати основних і допоміжних виробничих професій у порівнянні з аналогічними заробітками в країнах західної та східної Європи. В існуючих реаліях виникає гостра необхідність в перегляді питання оплати і мотивації персоналу, фахівців основних та допоміжних професій.

З метою мінімізації ризиків на комбінаті необхідно впровадити наступні програми:

- Стратегія розвитку АТ «Кривбасзалізрудком» до 2030 р.
- Довгострокова програма заміни підйомних установок на шахтах АТ «Кривбасзалізрудком».
- Довгострокова програма з впровадження проектів енергозберігаючих технологій.
- Програма збільшення якості товарної продукції.
- Програми реструктуризації підприємства та оптимізації бізнес-процесів підприємства.
- Зміна системи оплати та мотивації праці.
- Система подання та розгляду пропозицій, спрямованих на підвищення операційної ефективності.
- З метою удосконалення нормативних документів, які регламентують забезпечення якості процесів та процедур підприємства, створюють додаткову вартість:
 - Положення про систему регулярної діагностики виробничих бізнес-процесів;
 - Стандарт інвестиційного планування та управління інвестиційними проектами;
 - Стандарт технічного обслуговування та ремонтів обладнання, включаючи розробку карт ремонтів обладнання;
 - Стандарт бюджетне планування та контроль;
 - Регламент оцінки сукупної вартості обладнання;
 - Регламент управління аварійними ризиками;
 - Порядок формування та моніторингу програми капітальних інвестицій;
- Переорієнтація діяльності підприємства на розробку та впровадження проектів $NPV > 0$.

Продаж продукції АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» на внутрішньому і зовнішньому ринку здійснюється шляхом укладання договорів (контрактів) купівлі – продажу з металургійними комбінатами України і

компаніями - трейдерами. Продукція відвантажується залізничним транспортом маршрутними партіями (53 вагони) до західних кордонних переходів та припортових станцій.

Для забезпечення процесу виробництва комбінат у звітному періоді здійснював придбання наступних основних видів товарно-матеріальних цінностей: металопрокат, метизи, електроди, дріт, канати підйомні вантажні, буровий інструмент, вибухові матеріали, лісні матеріали, паливно-мастильні матеріали, гірничошахтне і допоміжне обладнання, запасні частини.

У 2021 році в порівнянні з 2019 роком відбулося зростання цін на ТМЦ та енергоресурси наступним чином: лісні матеріали на 75%, стиснене повітря на 33,5%, металокріплення на 23,09%, електроенергія на 37,9%.

У січні-березні 2021-го український ВВП зберіг торішню інерцію і продовжував падати: він втратив 1,2% (порівняно з січнем-березнем 2020-го). У другому кварталі українська економіка розігнала до 5,4% у річному вимірі. Статистика за третій квартал – дещо гірша: 2,7% зростання (порівняно з третім кварталом попереднього року).

За 2021 рік в Україні було вироблено 21,17 млн тонн чавуну (на 3,6% більше, ніж за 2020 рік); 21,37 млн тонн сталі (на 3,6% більше); 19,08 млн тонн металопрокату (на 3,5% більше). Забезпечення підприємств залізорудною сировиною (ЗРС) у 2021 році здійснювалось відповідно до потреби металургійного виробництва. Імпорту ЗРС не було. Експорт залізорудної сировини за вказаний період становив 44,42 млн тонн (на 4,0% менше, ніж за 2020 рік). За 12 місяців 2021 року промислове виробництво виросло на 1,1% у річному обчисленні. Зокрема, це відбулося завдяки добувній промисловості та розробці кар'єрів (+0,9%), а також переробній галузі (+1,5%). У грудні в річному обчисленні добувна промисловість скоротилася одразу на 0,7%, передусім з причини скорочення добутку металевих руд (-4,9%).

Згідно розробленої стратегії розвитку комбінату передбачається глобальний перехід на нові технології розкриття, підготовки та відпрацювання рудних покладів з використанням самохідного гірничого обладнання.

Це єдиний шлях, який в умовах допущеного відставання будівництва нових горизонтів і постійного погіршення, з глибиною, умов відпрацювання може дозволити шахтам комбінату стабільно працювати по товарній руді на рівні 5,0 - 6,0 млн. тон на рік.

Довгостроковою програмою стратегічного розвитку підприємства до 2025 р. передбачено застосування на основних технологічних операціях по проведенню та кріпленню гірничих виробок, випуску та доставці руди, високопродуктивного гірничопрхідницького імпортного устаткування провідних світових виробників «Atlas Copco» (Швеція), «Sandvik» (Фінляндія), «Epiroc» (Швеція).

Зараз в комбінаті працює більше 60 одиниць сучасної гірничопрхідницької техніки як на будівництві підземних горизонтів, так і на підготовці запасів нових блоків.

Велика увага на підприємстві приділяється будівництву нових підземних горизонтів, які забезпечують гарантоване майбутнє комбінату. Частка виїмки гірничої маси на будівництві нових горизонтів шахт з використанням самохідних комплексів у 2021р склала 62,74% (56535м3).

У звітному році продовжувалась робота з підготовки до створення на шахтах комбінату цифрових геоінформаційних систем за рахунок впровадження у виробництво програмного комплексу «К – MINE». Закуплено необхідне цифрове обладнання. Сім спеціалістів пройшли базове навчання з теоретичного та практичного курсу використання програмного комплексу «К – MINE».

Отримано відповідні сертифікати за такими напрямками:

- геологічне забезпечення;
- маркшейдерське забезпечення;
- розрахунок вентиляційних систем;
- проєктування.

До інноваційних технологій необхідно віднести перехід у 2021 році на 100% використання у шахтах безтритильних вибухових речовин, витрата яких за рік становила 3092,698 тон. Розпочато використання емульсійних вибухових речовин.

Продовжуються роботи по впровадженню нових технологій переробки руди на дробильно – сортувальних фабриках комбінату. На ДСФ шахти «Гвардійська» у 2021 р. тривали роботи з удосконалення технології переробки низькосортної руди (некондиційної фракції) на дослідно – промисловій установці ВПГС – 5С (високочастотний полігармонічний грохот). За рік на зазначеній установці отримано 32,94 тис. тон товарної руди.

Основними конкурентами – виробниками залізної руди в Україні є: ПрАТ «Суша Балка», м. Кривий Ріг, ПАТ «Запорізький залізорудний комбінат», м. Дніпрорудне.

Основними конкурентами – виробниками залізної руди в країнах СНД є: Стойленський ГЗК, Росія, Яковлівський рудник, Росія.

Основними західними конкурентами – виробниками залізної руди є: рудник Itabira і Carajas, Бразилія, рудники Ліберії.

Основний вид продукції комбінату – руда агломераційна та доменна – не є небезпечними для людей та довкілля, та використовується лише у технологічних процесах виробництва чавуну з використанням доменних печей. Застосування в інших галузях народного господарства дуже обмежене. Відповідно до стратегічного розвитку АТ «Кривбасзалізрудком» пріоритетним напрямком науково – технічного розвитку є підвищення якості товарної продукції, підтримання обсягів виробництва товарної продукції та собівартості її виробництва.

Продовжуються роботи по будівництву нових горизонтів, на даний час по шахтах комбінату ведуться роботи з будівництва нових горизонтів:

№п/пШахтаГоризонтЗапланований рік введення в експлуатацію

1 «Тернівська»гор.1500 м2024 г

2«Гвардійська»гор.1430 м2022 г

3«Октябрьська»гор.1415 м2025 г

4 «Родіна»гор.1465 м2026 г

В обсязі програми розвитку плануються роботи з завершення заміни скіпової підйомної установки ш. «Гвардійська», модернізації дробильно – сортувальних фабрик, використання бурової та прохідницької техніки нових поколінь, модернізація та реконструкція електроустаткування та інше.

Планується виконання за участю спеціалізованої організації проектно-вишукувальні роботи із заміни двох головних вентиляційних установок (ГВУ): ствола ш. «Північна – Вентиляційна» шахти «Гвардійська» та стовбура ш. "Нова - Північна" шахти "Октябрьська".

АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» співпрацює з кількома основними постачальниками матеріалів, які займають значну частину у загальному обсязі постачання, а саме: ПрАТ «Промвибух», та КП «ШКЗ «Імпульс» з постачання вибухових речовин, ТОВ «Метінвест СМЦ» з постачання металопрокату, ТОВ «ДЕТ-ЮА» - буровий інструмент, пневмоінструмент, рукава напірні, труби вентиляційні, пневмопідтримки, перфоратори, засоби малої механізації, запасні частини до імпортової техніки, ТОВ «НГМЗ» - пристрій причіпний, гірничошахтне обладнання, запасні частини до лебідки.

В 2021 році АТ «Кривбасзалізрудком» збув на експорт 50,6% товарної руди, на внутрішній ринок лише 49,4%.

Найбільшими споживачами товарної продукції АТ «Кривбасзалізрудком» за межами України в 2021 р. стали: Словаччина – 18,3 %, Чехія – 18,3%, Польща – 7 %, що становить 43,3% від загальних обсягів поставок на зовнішній ринок

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

У 2021 році зовнішні інвестиції та кредитні кошти Товариством не залучались, фінансування господарської діяльності здійснювалось за рахунок власних коштів. Обсяг капітальних вкладень Товариства за 2021 рік склав 646 954 тис. грн. Фінансування здійснене за рахунок власних коштів (у т. ч. за рахунок амортизації 264 509 тис. грн., за рахунок прибутку – 382 445 тис. грн.).

У 2017 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 103 642 тис. грн., відчужено основних засобів на суму 44 042 тис. грн.

У 2018 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 238 011 тис. грн., відчужено основних засобів на суму 33 067 тис. грн.

У 2019 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 539 850 тис. грн., відчужено основних засобів на суму 62 400 тис. грн.

У 2020 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 499 509 тис. грн., відчужено основних засобів на суму 43 490 тис. грн.

У 2021 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 922 201 тис. грн., відчужено основних засобів на суму 46 458 тис. грн.

Згідно затвердженої інвестиційної програми на 2022 рік загальні інвестиції по підприємству плануються на рівні 782 738,4 тис. грн. (без ПДВ).

З них планується витратити:

-на виконання робіт з проектування та гірничо-капітальні роботи з будівництва нових горизонтів на заміну тих, що вибувають, для підтримання обсягів видобутку залізної руди – 171 997,0 тис. грн.,

-на заміну СПУ ш. «Гвардійська» - 13 410,3 тис. грн.,

-на модернізацію та реконструкцію – 41 020,6 тис. грн.,

-на закупівлю нової техніки – 122 042,4 тис. грн.,

-на закупівлю основного обладнання – 118 218,5 тис. грн.,

-на закупівлю допоміжного обладнання – 47 358,5 тис. грн.,

-на капітальні ремонти – 186 767,6 тис. грн.,

-інше (інвестиції, направлені на підтримку виробничого процесу)– 81 923,5 тис. грн.

Інформація про основні засоби емітента

Значних правочинів щодо основних засобів у звітному періоді емітент не укладав, у тому числі не складались угоди про фінансову оренду. По основним засобам, що здаються в оперативну оренду право користування активом передається на визначений час без юридичного переходу права власності та отримання компенсаційних виплат. Станом на 31.12.2021 року укладено 17 договорів (у 2020 році – 19) на оренду об'єктів нерухомості та обладнання, які не використовуються у виробничій діяльності. Товариство фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з право власності на об'єкти оренди. Договори укладені строком на один рік і відповідно до МСФЗ 16 «Оренда», визнаються операційною орендою.

Об'єкти оренди амортизуються по нормам, прийнятим на комбінаті відносно аналогічних активів.

Внаслідок передачі в оперативну оренду об'єктів основних засобів, що не використовуються Товариством, отримано додатковий прибуток за 2021 рік 1 338 тис.грн., за 2020 – 1 305 тис.грн. Виробничі потужності по видобутку товарної залізної руди станом на 01.01.2021р. склали 4820,0 тис.т. Ступінь використання виробничих потужностей за 2021 рік склав 89,1%.

Утримуються активи для власного виробничого використання. До основних засобів Товариства належать рухомі та нерухомі основні фонди, у тому числі будівлі та споруди, машини та обладнання, прилади, меблі, транспортні засоби, устаткування, обчислювальна техніка, тощо. Значних правочинів щодо основних засобів у звітному періоді Товариство не уклало. Активи Товариства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається у балансі підприємства. При цьому витрати на ремонт і обслуговування основних засобів здійснюються та списуються на витрати в момент їх виникнення. Утримання активів здійснюється господарським способом, місцезнаходження основних засобів згідно реєстраційних документів: у Дніпропетровській, Запорізькій, Херсонській та Кіровоградській областях України

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства:

- у сфері охорони навколишнього природного середовища — екологічний податок за 2021 рік склав — 4410,291 тис. грн., в т.ч. за розміщення відходів — 611,292 тис. грн., за викиди в атмосферу – 158,186 тис. грн., за скиди зворотних вод — 3640,813 тис. грн.

Товариством з метою виконання умов встановлених спеціальними дозволами на користування надрами шахт “Тернівська”, “Гвардійська”, “Октябрська” та “Родіна”, згідно вимог Закону України “Про оцінку впливу на довкілля”, здійснена процедура оцінки впливу на довкілля та отримані документи дозвільного характеру, а саме:

- Висновок з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності “Продовження видобування багатих залізних руд на родовищі поля шахти “Тернівська” № 7-03/12-201812142422/1 від 02.04.2019р., виданий Міністерством екології та природних ресурсів України;
- Висновок з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності “Продовження видобування багатих залізних руд на родовищі поля шахти “Гвардійська” № 7-03/12-201812142421/1 від 02.04.2019р., виданий Міністерством екології та природних ресурсів України;
- Висновок з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності “Продовження видобування багатих залізних руд на родовищі поля шахти “Октябрська” № 7-03/12-201812142420/1 від 02.04.2019р., виданий Міністерством екології та природних ресурсів України;
- Висновок з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності “Продовження видобування багатих залізних руд на родовищі поля шахти “Родіна” № 7-03/12-201812142419/1 від 02.04.2019р., виданий Міністерством екології та природних ресурсів України;

Кожним із виданих Мінприроди висновків встановлені екологічні умови та покладені відповідні обов'язки на суб'єкт господарювання при провадженні планованої діяльності, зокрема із здійснення післяпроектного моніторингу.

У разі виявлення під час провадження господарської діяльності значного негативного впливу цієї діяльності та якщо такий вплив не був оцінений під час здійснення оцінки впливу на довкілля та/або істотно змінює її результати, рішення про провадження планованої діяльності за рішенням суду підлягають скасуванню, а діяльність - припиненню.

АТ “КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ” виконує післяпроектний моніторинг та за результатами його здійснення подає щоквартальні звіти до Міндовкілля та органів місцевого самоврядування з метою забезпечення інформування громадськості.

Слід відзначити, що за результатами здійсненого моніторингу вплив на довкілля від планованої діяльності знаходиться нижче прогнозного рівня. Отже, виконання екологічних умов провадження планованої діяльності та заходів із запобігання і зменшення впливу видобування багатих залізних руд на родовищі поля шахти АТ “КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ” на довкілля дозволяють мінімізувати вплив, що доводить їх ефективність.

- у сфері охорони атмосферного повітря —

Основними ризиками в діяльності підприємства у сфері охорони атмосферного повітря є розрахунки збитків за наднормативні викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря при відсутності дозволу на викиди, за перевищення встановлених нормативів ГДВ в результаті неефективної роботи аспіраційно-технічних установок (АТУ), порушення технологічних регламентів, штрафи на посадових осіб, та інше. На підставі проведеної інвентаризації та документів, в яких обґрунтовуються обсяги викидів, отримані Дозволи на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами. Умовами дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря є: встановлені обсяги викидів забруднюючих речовин від джерел викидів; виробничий контроль; заборона експлуатації технологічного обладнання при несправних аспіраційно-технічних установках; заходи щодо скорочення викидів забруднюючих речовин при несприятливих метеорологічних умовах та ін.

Наявність дозволу на викиди забруднюючих речовин стаціонарними джерелами є обов'язковим для підприємств. Терміни дії дозволів на викиди забруднюючих речовин стаціонарними джерелами комбінують, в залежності від промислових майданчиків:

- пр/м №1-до 07.12.2028, виданий Міндовкілля за погодженням з Держпродспоживслужбою;
- пр/м №2-до 09.10.2024, виданий Міндовкілля за погодженням з Держпродспоживслужбою;
- пр/м №3-до 09.10.2024, виданий Міндовкілля за погодженням з Держпродспоживслужбою;
- пр/м №4-до 10.12.2028, виданий Міндовкілля за погодженням з Держпродспоживслужбою;
- пр/м №5-до 01.04.2029, виданий Департаментом екології та природних ресурсів обласної держадміністрації за погодженням з Держпродспоживслужбою;
- пр/м №6-до 01.04.2029, виданий Департаментом екології та природних ресурсів обласної держадміністрації за погодженням з Держпродспоживслужбою;
- пр/м №8-до 03.11.2027, виданий Департаментом екології та природних ресурсів обласної держадміністрації за погодженням з Держпродспоживслужбою;
- пр/м №7,10,11,12,14— необмежений, виданий Департаментом екології та природних ресурсів обласної держадміністрації за погодженням з Держпродспоживслужбою.

Відсутність дозволу на викиди тягне за собою дисциплінарну, адміністративну, цивільно-правову або кримінальну відповідальність, значні позови на підприємство та припинення виробничої діяльності.

До “Міської програми по вирішенню екологічних проблем Кривбасу на 2016-2025 роки” та “Дніпропетровської обласної комплексної програми (стратегії) екологічної безпеки та збереження клімату Дніпропетровської області на 2016-2025 роки” внесені заходи по пилопридушенню, а саме: зрошення складів готової продукції; полив автодоріг і промислових майданчиків, автодоріг в зоні проведення робіт з рекультивації, доріг складу пустих порід; полив вулиць СЗЗ шахт Родіна”, “Октябрська”, “Гвардійська” та “Тернівська”. Зі спеціалізованими науковими та громадськими організаціями опрацьовується можливість з впровадження нових технологій з пилопригнічення відвалів зі зменшенням викидів забруднюючих речовин у атмосферне повітря.

- у сфері охорони водних ресурсів —

Основними ризиками в діяльності підприємства у сфері використання та охорони водних ресурсів є порушення водного законодавства, яке тягне за собою дисциплінарну, адміністративну, цивільно-правову або кримінальну відповідальність, нарахування збитків за понаднормативне скидання забруднюючих речовин, що зумовлене перевищенням встановлених нормативів гранично-допустимих скидів (ГДС), самовільний забір води із водних об'єктів, самовільний скид зворотних вод у водні об'єкти, відсутність дозволу на спеціальне водокористування, не виконання умов встановлених дозволом на спеціальне водокористування .

Спеціальне водокористування АТ “КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ” здійснюється на підставі дозволу на спеціальне водокористування №177/ДП/49д-21 від 24.06.2021р., терміном дії до 24.06.2024р., виданий Сектором у Дніпропетровській області Державного агентства водних ресурсів України. Ліміти забору води, використання води та скидання забруднюючих речовин разом зі зворотними (стічними) водами встановлені дозволом на спеціальне водокористування.

На шахтах “Тернівська” та “Октябрська” наявні випуски зворотних (стічних) дощових та талих вод відповідно випуск № 1 та №2. Стічні води проходять попереднє очищення перед їх скиданням у р. Саксагань.

Поміж тим, слід зазначити, що процес видобутку залізної руди відбувається на обводнених горизонтах, що призводить до необхідності постійного відкачування та акумуляції шахтних вод у гідротехнічних спорудах.

Накопичені води у ставку-накопичувачі балки Свистунова щорічно, в міжвегетаційний період скидаються в річку Інгулець. Скидання шахтної води проводиться нижче с. Латовка (Криворізький район) за течією річки, тобто на значній відстані від міської межі. Послуги з прийому і тимчасової акумуляції шахтної води в ставок-накопичувач б. Свистунова та проведення її скиду шляхом відкачування в р. Інгулець надаються на підставі укладеного договору ДП “КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ”.

Відповідно норм закріплених у п. 10 статті 14 Водного кодексу України у разі виникнення аварійних ситуацій рішення про скиди стічних вод з накопичувачів у водні об'єкти, якщо вони призводять до перевищення гранично допустимих концентрацій приймає Кабінет Міністрів України. А, статтею 74 Водного кодексу України встановлено, що скидання, в т.ч. шахтних вод у поверхневі водні об'єкти здійснюється згідно з індивідуальним регламентом, погодженим з обласними державними адміністраціями з питань охорони навколишнього природного середовища.

Таким чином, щорічне скидання надлишків зворотних (шахтних) вод у річку Інгулець здійснюється на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України та згідно з Індивідуальним регламентом скидання надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу зі ставка накопичувача балки Свистунова у р. Інгулець.

З огляду на зазначене, основними ризиками в діяльності підприємства у сфері поводження з шахтними водами є несвоєчасне прийняття та/або неприйняття відповідного розпорядчого документу Урядом, який дозволяє здійснення регламентного скидання шахтних вод. При настанні аварійної ситуації на ставку-накопичувачі через його переповнення, та як наслідок припиненні приймання шахтних вод, аварійна ситуація виникне, у т.ч. й у межах міста Кривий Ріг через припинення відкачування шахтних вод із шахт на денну поверхню. Окрім, техногенно-екологічної катастрофи, виникне низка соціальних проблем, через зупинку роботи шахт, держава втратить можливість експлуатації одного з найбільших родовищ залізних руд та понесе великі економічні збитки.

Протягом останніх років, розпорядчий документ щодо здійснення скидання надлишків зворотних вод зі ставка-накопичувача приймається Кабінетом Міністрів України з затримкою.

Так, у 2021 році на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України від 28.12.2020р. №1670-р захід зі скидання проведений впродовж 57 діб (з 17.01.2021 по 15.03.2021), з запланованих до скиду – 12171,0 тис.м3, фактично скинуто 6320,0 тис.м3 зворотних вод, в т.ч. зворотних вод АТ

“КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ” - 2900,9 тис.м3. Такі обставини не надали можливості повністю спорожнити ставок-накопичувач та виконати регламентні роботи з ремонту ставка-накопичувача, провести спеціальні дослідження щодо фільтраційних втрат та відповідно визначення необхідних обсягів виконання ремонтно-відновлювальних робіт з влаштування протифільтраційного екрану.

У поточному 2022 році скидання надлишків зворотних вод зі ставка-накопичувача у р. Інгулець ДП “КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ” було розпочато 02 січня, та завершено 04 березня поточного року.

Скидання здійснювалось на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України №1736-р від 28.12.2021 року та згідно з Індивідуальним регламентом скидання надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу зі ставка накопичувача балки Свистунова у р. Інгулець у міжвегетаційний період 2021-2022 років. Загальний обсяг скиду склав 7449,0 тис.м3, в т.ч. зворотних вод АТ

“КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ” - 3441,4 тис.м3.

Слід зазначити, що щорічне дозоване скидання надлишків зворотних (шахтних) вод в річку Інгулець здійснюється з розбавленням шахтних вод до рекомендованих норм якості води в контрольних створах розташованих нижче місця скидання. Після скидання надлишків зворотних (шахтних) вод проводяться заходи по ліквідації наслідків скидання шляхом здійснення промивки русла р. Інгулець, сенс якої полягає в поступовому заміщенні в руслі забрудненої води на чисту.

Товариство на пайових засадах та за рахунок власних коштів, приймає участь у здійсненні заходів з розбавлення надлишків зворотних вод під час їх скидання, промивання русла р. Інгулець та її оздоровленні, укладаючи відповідні договори з управлінням каналу Дніпро-Інгулець на подачу дніпровської води на зазначені цілі.

За рахунок коштів товариства в 2021 році до Карачунівського водосховища каналом Дніпро-Інгулець АТ “КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ” подано 43,718 млн.м3 та відповідно сплачено Управлінню каналів річки Інгулець за поданий об'єм дніпровської води 54,586 млн.грн. Окрім того, у 2021 році для розбавлення надлишків зворотних вод з власних резервів Карачунівського водосховища ДПП

“КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ” скинуто безнапірної води на підставі відповідно укладених договорів з АТ “КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ” в обсязі 4,350 млн.м3 на суму 2,453 млн.грн.

У поточному 2022 році з метою виконання заходів з розбавлення шахтних вод під час їх скидання у міжвегетаційний період 2021-2022 років та подальшого виконання промивання русла р. Інгулець у 2022 році, АТ “КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ” укладені відповідні договори з водопостачальними організаціями.

Так, на теперішній час в рамках укладеного договору з ДПП “КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ” подано води для розбавлення 4,587 млн.м3 та за договором з Управлінням каналів річки Інгулець для розбавлення та подальшого промивання русла р. Інгулець 20,931 млн.м3.

Заходи з виконання промивки русла р. Інгулець для ліквідації наслідків скидання шахтних вод мають бути розпочаті 04 березня 2022 року шляхом встановлення попусків води з Карачунівського водосховища, компенсація скидних втрат з водосховища безпосередньо здійснюються за рахунок транзитної подачі води по каналу Дніпро-Інгулець.

Проблема шахтних вод Криворізького залізорудного басейну формувалася десятками років. Вона є однією з найактуальніших і найскладніших регіональних екологічних проблем України.

АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» постійно вживаються заходи направлені на покращення існуючої на теперішній час схеми управління шахтними водами Кривбасу. Товариство в т.ч. фінансово, приймає участь практично у всіх програмах забезпечення екологічної безпеки Криворізького регіону.

У 2020 році був підписаний Меморандум про співпрацю у сфері реалізації природоохоронних заходів та дотримання стандартів екологічної безпеки. Сторонами, що уклали цей Меморандум є Громадська спілка «Екологічна рада Криворіжжя», Громадська спілка «Зелений центр «МЕТІНВЕСТ», ПрАТ «ЦГЗК», ПрАТ «Суша Балка», ПАТ «Арселорміттал Кривий Ріг», ПАТ «Кривбасзалізрудком», ДП «Кривбасшахтозакриття», ТОВ «Інтер-Бізнес Консалтинг». Напрямок співробітництва, зокрема є вирішення питання управління шахтними водами Кривбасу.

Поміж тим, 20 грудня 2021 року на засіданні Уряду було прийнято розпорядження Кабінету Міністрів України №1802-р «Про затвердження плану заходів з управління шахтними водами Кривбасу» у подальшому реалізація заходів спрямованих на розв'язання проблеми шахтних вод Кривбасу буде здійснюватись гірничорудними підприємствами, зокрема і АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» відповідно до вказаного плану, який безпосередньо визначає етапність та строки реалізації відповідних заходів.

Даним Планом у т.ч. передбачено розробка та впровадження альтернативної схеми акумуляції та скиду шахтних вод зі ставка-накопичувача б. Свистунова у р.Інгuleць, як перехідного етапу до досягнення визначеної кінцевої мети, яка передбачає зменшення рівня мінералізації шахтних вод безпосередньо перед їх скиданням у р. Інгuleць, шляхом їх розбавлення у спеціально облаштованому змішувачі до концентрацій пріоритетних забруднюючих речовин, які відповідатимуть фоновим показникам притаманним р. Інгuleць.

Отже, прийнятий на державному рівні план управління шахтними водами Кривбасу чітко визначає схему та подальший вектор дій, а також відповідальних осіб за сприяння в реалізації того чи іншого його етапу.

- у сфері поводження з відходами — у 2021 році на гірничо-технічну рекультивуацію порушених земель витрачено 137 817,743 тис.грн., на утилізацію промислових відходів – 239,156 тис.грн., на складування на міському полігоні твердих побутових відходів (ТПВ) — 353,007 тис.грн.

Основними ризиками в діяльності підприємства у сфері поводження з відходами є штрафи на посадових осіб, розрахунки збитків за засмічення земельних ділянок промисловими та побутовими відходами або забруднення земельних ділянок нафтопродуктами, господарськими стоками та інше. Для уникнення даних ризиків необхідно своєчасно вивозити тверді побутові відходи на міський полігон та своєчасно передавати промислові відходи організаціям згідно укладених договорів.

З 1 січня 2013 року Законом України № 4834 внесені зміни в Податковий Кодекс України, згідно яких підприємство повинно платити екоподаток тільки за розміщення відходів виробництва. При наявності договорів на передачу відходів, комбінат повинен платити екоподаток тільки за розміщення пустих порід на складі пустих порід шахти «Октябрська».

Основними об'єктами капітальних інвестицій АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» є капіталовкладення в реконструкцію основного виробництва, які полягають у розкритті нових горизонтів шахт для заміни вибуваючих з метою підтримки виробничих потужностей. Цей напрямок капіталовкладень носить постійний характер, починаючи з введення шахти в експлуатацію і закінчуючи прийняттям рішення про її закриття чи консервацію.

Витрати на реконструкцію шахт з метою підтримки виробничих потужностей для заміни вибуваючих полягають у прохідці гірничих виробок, що розкривають нижчележачі горизонти для заміни відпрацьованих (ствולי, приствольові виробки, дробарно-бункерні і водовідливні комплекси), їх облаштування (кріплення, рейковий шлях, канавка, трап), прокладка по ним інженерних комунікацій (трубопроводи стисненого повітря, кабелі електричних мереж, сигналізації, зв'язку тощо), а також вартості необхідного технологічного (електричного) обладнання і витрат по його монтажу. Сума капіталовкладень у реконструкцію (розкриття горизонтів шахт на заміну відпрацьованих) в 2021р. склала 387 183 тис. грн., план на 2022 рік –571 179 тис. грн.

Витрати на придбання обладнання (для заміни зношеного та імпортованих комплексів гірничопрохідницького устаткування) у 2021 році склали 195 134 тис. грн. План на 2022 рік 201 316 тис. грн.

На будівництво, реконструкцію і технічне переозброєння та модернізацію об'єктів промислового призначення на поверхні шахт і структурних підрозділів (ДСФ, ГВУ, підйомні установки шахт, об'єкти енергетики і т.п.) для підтримання їх функціональних призначень і виробничих потужностей у 2021 році витрачено 36 850 тис. грн. План на 2022 рік 60 007 тис. грн.

З метою забезпечення будівництва, реконструкцій, технічного переозброєння і модернізації об'єктів комбінату щорічно передбачаються кошти на фінансування проектно-вишукувальних робіт. У 2021 році витрачено 4 491 тис. грн. План на 2022р. 20 000 тис. грн.

На виконання заходів щодо відселення жителів із зони впливу виробничої діяльності шахт комбінату (зони зміщення земної поверхні від гірничих робіт і санітарно-захисні зони) у 2021 році витрачено 11 950 тис. грн. План на 2022р. – 11 983 тис. грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Істотними проблемами, які впливають на діяльність емітента є високий рівень конкуренції у даному сегменті ринку. Залежність також існує від змін податкового законодавства, щодо відображення доходів і витрат, величини податків та зборів. Необхідна розробка і впровадження науково обґрунтованих диференційованих норм плати за користування надрами, диференційованого податку на землю, включаючи рівень плати за землі, порушені гірничими роботами і відновлені (рекультивовані) за рахунок коштів комбінату. Існуючий рівень податків не враховує специфіку роботи шахт комбінату (витрати на знос житла та інженерних комунікацій із зон знесення, рекультивацію порушених земель і т.д.) і негативно позначається на фінансовому стані Товариства.

Також серед проблем, які впливають на діяльність комбінату, слід відзначити надзвичайно велику кількість дозволів, які потрібно отримувати для ведення господарської діяльності та відсутність з боку держави системи стимулювання закупівель підприємствами сучасного обладнання та передових технологій (податкові кредити, пільги та ін.).

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

У 2020 році процентні кредити та запозичання (отримання інвестицій) не залучались. Обрана емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах, що підтверджує достатність робочого капіталу для виконання виробничої програми та інших поточних потреб. Одним із шляхів покращення ліквідності може бути збільшення власних обігових коштів за рахунок зростання обсягів доходів Товариства.

Фінансування діяльності комбінату здійснюється на принципах повного госпрозрахунку. Обрана емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах. Товариство у 2021 році не залучало інвестиції та кредитні кошти.

Показники платоспроможності емітента знаходяться на рівні нормативних. Це підтверджує про достатність робочого капіталу для виконання обсягів замовлень згідно складених договорів та поточних потреб.

Оптимізація ліквідності підприємства реалізується за допомогою оперативного механізму фінансової стабілізації - системи заходів спрямованих, з одного боку, на зменшення фінансових зобов'язань, а з іншого - на збільшення грошових активів, що забезпечують ці зобов'язання.

Фінансові зобов'язання підприємство може зменшити за рахунок: зменшення суми постійних витрат (в тому числі витрат на утримання управлінського персоналу); зменшення рівня умовно-змінних витрат; продовження строків кредиторської заборгованості за товарними операціями.

Збільшити суму грошових активів, що можна за рахунок: рефінансування дебіторської заборгованості (шляхом факторингу, врахування та дисконтування векселів, форфейтингу); прискорення оборотності дебіторської заборгованості (шляхом скорочення термінів надання комерційного кредиту); оптимізація запасів товарно-матеріальних; скорочення розмірів страхових, гарантійних та сезонних запасів на період перебування підприємства у фінансовій кризі. Звідси висновок, що вирішення проблеми підвищення фінансової стійкості і ліквідності підприємства, що аналізується та збільшення наявності власних коштів є реальним і можливим перш за все за рахунок подальшого збільшення обсягу реалізації продукції, розмірів прибутку та підвищення рівня прибутковості.

Отже, основними шляхами підвищення фінансової стійкості підприємства при цьому є такі: підвищення ефективності використання основних фондів підприємства; підвищення інтенсивності використання оборотних активів підприємства; підвищення продуктивності праці; подальше збільшення обсягів реалізації товарів; зниження матеріальних операційних витрат; розширення ринку збуту продукції (товарів); залучення інвестицій (кредитів) та ін.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Товариство не веде облік по кожному договору у частині отримання результату (прибутку). АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» не мало укладених, але не виконаних договорів (контрактів) по реалізації продукції та з організації перевезення вантажів на кінець 2021 року

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

На 2022 рік планується випуск товарної продукції в обсязі 4670 тис. т. з середнім якісним показником 58,94 % Fe.

Для виконання зазначених обсягів виробництва товарної руди передбачається:

- придбати основне технологічне обладнання на заміну зношеного та здійснити капітальний ремонт основного технологічного обладнання;
- придбати допоміжне обладнання та здійснити капітальний ремонт допоміжного обладнання.
- закупити та впровадити у виробництво 9 одиниць самохідної горно-шахтної техніки (4 бурові установки, 5 навантажувально – доставочних машин) на сумму - 1,96 млн. євро (без НДС). Для своєчасного розкриття та вводу нових горизонтів шахт, виконання планів з видобутку запланованих обсягів залізорудної руди, інвестиційною програмою комбінату передбачено:
- виконання гірничо-капітальних робіт по проведенню гірничих виробок силами шахтобудівельного управління в обсязі 108900 мЗ.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Напрямки досліджень та науково-технічних розробок за 2021 рік були обмежені фінансуванням і були направлені на поліпшення умов та підвищення безпеки праці, зниження, у подальшому, собівартості продукції шахт АТ «Кривбасзалізрудком».

Серед цих робіт потрібно виділити роботи по виконанню сейсмовимірів коливань земної поверхні під час масових вибухів та аналіз їх результатів, роботи з прогнозування стану порушеного роботами по видобуванню руди масиву гірничих порід на шахтах комбінату та ін.

За звітний період на роботи науково-дослідницького та проєктного напрямку, по проєктно - технічному відділу, комбінатом витрачено 1,577 млн. грн.

Інша інформація

№ п/п Показники Од. виміру 2019 рік 2020 рік 2021 рік

1. Видобуток залізної руди тн. 4 396 7003 783 7004 298 000

% росту (зниження) до попереднього періоду % 96,086,1113,6

2. Випуск готової продукції (залізної руди) тис. грн. 5 740 6455 467 37611 159 274

% росту (зниження) до попереднього періоду % 116,195,2204,1

3. Собівартість готової продукції (залізної руди) тис. грн. 3 524 6663 649 0885 040 626

% росту (зниження) до попереднього періоду % 109,6103,5138,1

4. Собівартість видобутку 1 тонни грн.

Собівартість видобутку 1 тонни на Експорт грн. 1 214,551 314,161 652,26

Собівартість видобутку 1 тонни Україна грн. 772,26908,131 179,96

5. Витрати на 1 грн. готової продукції (залізної руди) коп. 61,4066,7445,17

% росту (зниження) до попереднього періоду % 94,45108,767,7

6. Рентабельність готової продукції (залізної руди) % 62,949,8121,4

7. Реалізація готової продукції (залізної руди) тн. 4 284 894,5093 967 986,0333 980 506,191

% росту (зниження) до попереднього періоду % 99,292,6100,3

в т.ч. експорт тн. 2 558 843,8992 024 712,9332 016 119,391

8. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис. грн. 6 559 2136 607 07511 158 331

% росту (зниження) до попереднього періоду % 131,4100,7168,9

в т.ч. а) експорт тис. грн. 4 574 0693 932 5116 027 605

б) внутрішній ринок тис. грн. 1 985 1442 674 5645 130 726

9. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) тис. грн. 4 472 6294 467 1175 568 999

% росту (зниження) до попереднього періоду % 114,999,9126,7

10. Рентабельність реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) % 46,747,997,2

11. Прибуток (збиток) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис. грн. 2 086 584 2 139 958 5 499 332

% росту (зниження) до попереднього періоду % 190,0102,6257,0

12. Фінансовий результат до оподаткування тис. грн. 1 937 7022 102 2974 929 246

% росту (зниження) до попереднього періоду % 211,2108,5234,5

13. Витрати з податку на прибуток тис. грн. 354 387403 050905 296

% росту (зниження) до попереднього періоду % 206,1113,7224,6

14. Чистий фінансовий результат (прибуток) тис. грн. 1 583 3151 699 2474 023 950

% росту (зниження) до попереднього періоду % 212,4107,3236,8

15. Капітальні інвестиції тис. грн. 481 506722 283646 954

% росту (зниження) до попереднього періоду % 91,8150,089,6

16. Амортизація (знос) тис. грн. 189 505211 431264 509

% росту (зниження) до попереднього періоду % 117,1111,6125,1

17. Дебіторська заборгованість тис. грн. 5 001 3786 417 5636 362 653

% росту (зниження) до попереднього періоду % 102,4128,399,1

18.Кредиторська заборгованістьтис.грн.290 226606 5085 625 424
% росту (зниження) до попереднього періоду%93,5209,0927,5
в т. ч. з бюджетомтис.грн.44 927341 678172 539
зі страхуваннятис.грн.16 68119 58120 174
з оплати працітис.грн.54 13562 92665 835
% росту (зниження) до попереднього періоду% 101,1116,2104,6
19.Фактично перераховано до бюджетутис.грн.959 134983 9603 609 302
20.Середньооблікова кількість штатних працівниківчол.7 4116 7006 436
% росту (зниження) до попереднього періоду%92,790,496,1
21.Фонд оплати праці усіх працівниківтис.грн.1 435 391,51 431 611,41 701 159,0
% росту (зниження) до попереднього періоду%116,199,7118,8
22.Залишкова вартість основних засобівтис.грн.2 274 5672 555 2533 215 507
Первісна вартість основних засобівтис.грн.7 775 9328 224 1689 100 207
Знос основних засобівтис.грн.5 501 3655 668 9155 884 700
% зносу ОЗ%70,868,964,7

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Наглядова рада складається з 4 (чотирьох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 (один) рік.	Романова Світлана Миколаївна - член Наглядової ради, Голова Наглядової ради, представник акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED (СКМ (СИСТЕМ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ) ЛІМІТЕД), Горбенко Ірина Володимирівна - член Наглядової ради, представник акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED (СКМ (СИСТЕМ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ) ЛІМІТЕД), Радченко Михайло Юрійович - член Наглядової ради, представник акціонера KADIS HOLDING LTD. (КАДІС ХОЛДІНГ ЛТД.), Агаркова Тетяна Сергіївна - член Наглядової ради, представник акціонера KADIS HOLDING LTD. (КАДІС ХОЛДІНГ ЛТД.)
Правління	Правління складається з 4 (чотирьох) членів, які обираються Загальними зборамистроком на 1 (один) рік. До складу Правління входить Голова Правління, Заступник Голови Правління, Фінансовий директор, Заступник Фінансового директора	Новак Сергій Борисович - член Правління, Голова Правління Товариства, Капука Олександр Вікторович - член Правління, Заступник Голови Правління Товариства, Безкровний Олександр Анатолійович - член Правління, Фінансовий директор, Хоцкіна Марина Сергіївна - член Правління, Заступник Фінансового директора
Ревізійна комісія	Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами у складі 2 (двох) осіб строком на 1 (один) рік.	Пікуш Ігор Сергійович - член Ревізійної комісії, Голова Ревізійної комісії, Данкова Юлія Сергіївна - член Ревізійної комісії.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	Новак Сергій Борисович	1959	Повна вища. Криворізький ордену трудового червоного прапора гірничорудний інститут, МАУП	43	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, В.о. Голови Правління	28.05.2021, до 28.05.22р., протокол Загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені законодавством України, статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та укладеним з посадовою особою трудовим договором (контрактом). Винагорода виплачується посадовій особі у відповідності до укладеного з нею трудового договору (контракту). Умови контракту, який укладається з членами Правління, та встановлення розміру його винагороди належить до виключної компетенції Наглядової ради. Посадову особу обрано загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол 1/2021 від 28.05.2021р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 43 роки. Попередні посади: комерційний директор, заступник голови правління з комерційних питань, технічний директор. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							
2	Член Правління, Заступник Голови Правління	Капука Олександр Вікторович	1984	Повна вища. Дніпропетровський державний аграрний університет	14	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, в.о. Члена Правління	28.05.2021, до 28.05.2022р., протокол Загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені законодавством України, статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та укладеним з посадовою особою трудовим договором (контрактом). Винагорода виплачується посадовій особі у відповідності до укладеного з нею трудового договору (контракту). Умови контракту, який укладається з членами Правління, та встановлення розміру його винагороди належить до виключної компетенції Наглядової ради. Посадову особу обрано загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол 1/2021 від 28.05.2021р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 14 років. Попередні посади: начальник департаменту проектного бюджетування, радник фінансового директора, виконуючий обов'язки Члена Правління. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Член Правління, Фінансовий Директор	Безкровний Олександр Анатолійович	1971	Вища, Дніпропетровський гірничий інститут	33	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, в.о. Члена Правління	28.05.2021, до 28.05.2022р., протокол загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені законодавством України, статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та укладеним з посадовою особою трудовим договором (контрактом). Винагорода виплачується посадовій особі у відповідності до укладеного з нею трудового договору (контракту). Умови контракту, який укладається з членами Правління, та встановлення розміру його винагороди належить до виключної компетенції Наглядової ради. Посадову особу обрано загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол 1/2021 від 28.05.2021р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 33. Попередні посади: начальник управління економіки - начальник центру управління витратами, фінансовий директор управління, в.о. Члена Правління. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							
4	Член Правління, Заступник Фінансового Директора	Хоцькіна Марина Сергіївна	1978	Вища, Київський національний економічний університет	28	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, Заступник Фінансового директора	28.05.2021, до 28.05.2022р., протокол загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені законодавством України, статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та укладеним з посадовою особою трудовим договором (контрактом). Винагорода виплачується посадовій особі у відповідності до укладеного з нею трудового договору (контракту). Умови контракту, який укладається з членами Правління, та встановлення розміру його винагороди належить до виключної компетенції Наглядової ради. Посадову особу обрано загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол 1/2021 від 28.05.2021р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 28. Попередні посади: Заступник Фінансового Директора. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
5	Головний бухгалтер	Ярошевська Любов Миколаївна	1960	Повна вища. Київський інститут народного господарства	44	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, головний бухгалтер	17.02.2003, необмежений
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода виплачується посадовій особі у відповідності до укладеного з нею трудового договору (контракту). Особа займає посаду з 2003 року. Посадову особу призначено згідно наказу № 22-к від 17.02.2003р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 44. Попередні посади: головний бухгалтер. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							
6	Голова Наглядової ради	Романова Світлана Миколаївна	1976	вища, Київський університет ім. Тараса Шевченка, Інститут міжнародних відносин		ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ", 34093721, Директор з правового забезпечення з 03.09.2012р.	28.05.2021, до 28.05.22р., протокол Загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені законодавством України, статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", Положенням "Про Наглядову раду" Товариства та укладеним з нею цивільно-правовим договором. Згідно рішення загальних зборів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2021 від 28.05.2021р.) посадовою особою виконуються за цивільно-правовим договором на безоплатній основі. Посадову особу обрано загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол 1/2021 від 28.05.2021р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Відомостей щодо загального стажу роботи посадової особи Товариство не має. Попередні посади: директор з правового забезпечення з 03.09.2012р. в ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ". Посадова особа є представником акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
7	Член Наглядової ради	Горбенко Ірина Володимирівна	1972	вища, Київський національний економічний університет		ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ", 34093721, Начальник управління, керівник напрямку з 20.07.2015р.	28.05.2021, до 28.05.2022р. протокол загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені законодавством України, статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", Положенням "Про Наглядову раду" Товариства та укладеним з нею цивільно-правовим договором. Згідно рішення загальних зборів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2021 від 28.05.2021р.) посадовою особою виконуються за цивільно-правовим договором на безоплатній основі. Посадову особу обрано загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол 1/2021 від 28.05.2021р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Відомостей щодо загального стажу роботи посадової особи Товариство не має. Попередні посади: начальник управління, керівник напрямку з 20.07.2021р. В ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ".</p> <p>Посадова особа є представником акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED.</p>							
8	Член Наглядової ради	Агаркова Тетяна Сергіївна	1981	вища, Юридична академія Міністерства внутрішніх справ України		відомості відсутні, відомості відсутні, відомості відсутні	28.05.2021, до 28.05.2022р., протокол загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені законодавством України, статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", Положенням "Про Наглядову раду" Товариства та укладеним з нею цивільно-правовим договором. Згідно рішення загальних зборів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2021 від 28.05.2021р.) посадовою особою виконуються обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі. Посадову особу обрано загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол 1/2021 від 28.05.2021р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Відомостей щодо загального стажу роботи посадової особи Товариство не має. Відомості щодо попередньої посади на попередньому підприємстві та щодо попереднього підприємства у Товариства відсутні. Посадова особа є представником акціонера KADIS HOLDING LTD. Відомості про те, що посадова особа працює чи займає посади на будь-яких інших підприємствах у Товариства відсутні.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
9	Член Наглядової ради	Радченко Михайло Юрійович	1985	вища, Дніпропетровський національний університет ім. О.Гончара		відомості відсутні, відомості відсутні, відомості відсутні	28.05.2021, 28.05.2022, протокол загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені законодавством України, статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", Положенням "Про Наглядову раду" Товариства та укладеним з нею цивільно-правовим договором. Згідно рішення загальних зборів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2021 від 28.05.2021р.) посадовою особою виконуються обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі. Посадову особу обрано загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол 1/2021 від 28.05.2021р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Відомостей щодо загального стажу роботи посадової особи Товариство не має. Відомості щодо попередньої посади на попередньому підприємстві та щодо попереднього підприємства у Товариства відсутні. Посадова особа є представником акціонера KADIS HOLDING LTD. Відомості про те, що посадова особа працює чи займає посади на будь-яких інших підприємствах у Товариства відсутні.</p>							
10	Голова Ревізійної комісії	Пікуш Ігор Сергійович	1983	вища, Національний гірничий університет		відомості відсутні, відомості відсутні, відомості відсутні	28.05.2021, до 28.05.2022р., протокол Загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені законодавством України, статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію". За рішенням Загальних зборів членам Ревізійної комісії за час виконання ними своїх обов'язків може виплачуватись винагорода, а крім того - компенсуватись витрати, понесені у зв'язку з виконанням обов'язків. Розмір та порядок виплати винагороди й компенсації понесених витрат визначається Загальними зборами шляхом прийняття або шляхом затвердження внутрішнього нормативного акту Товариства, що врегулює це питання. Станом на звітну дату зазначених рішень загальні збори товариства не приймали. Посадову особу обрано загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол 1/2021 від 28.05.2021р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Щодо загального стажу роботи та про попередні посади Товариство відомостей не має. Товариству не відомо, чи посадова особа працює та чи займає посади на будь-яких інших підприємствах.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
11	Член Ревізійної комісії	Данкова Юлія Сергіївна	1978	вища, Криворізький технічний університет		ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ", 34093721, фінансовий директор з 21.07.2016р.	28.05.2021, до 28.05.2022р., протокол загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені законодавством України, статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію". За рішенням Загальних зборів членам Ревізійної комісії за час виконання ними своїх обов'язків може виплачуватись винагорода, а крім того - компенсуватись витрати, понесені у зв'язку з виконанням обов'язків. Розмір та порядок виплати винагороди й компенсації понесених витрат визначається Загальними зборами шляхом прийняття або шляхом затвердження внутрішнього нормативного акту Товариства, що врегулює це питання. Станом на звітну дату зазначених рішень загальні збори товариства не приймали. Посадову особу обрано загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол 1/2021 від 28.05.2021р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Щодо загального стажу роботи Товариство відомостей не має. Попередні посади: фінансовий директор з 21.07.2016р. в ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ".

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Головний бухгалтер	Ярошевська Любов Миколаївна	85325	0,004285	85325	0
Член Ревізійної комісії	Данкова Юлія Сергіївна	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Пікуш Ігор Сергійович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Радченко Михайло Юрійович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Агаркова Тетяна Сергіївна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Горбенко Ірина Володимирівна	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Романова Світлана Миколаївна	0	0	0	0
Член Правління, Заступник Фінансового Директора	Хоцькіна Марина Сергіївна	0	0	0	0
Член Правління, Фінансовий Директор	Безкровний Олександр Анатолійович	0	0	0	0
Член Правління, Заступник Голови Правління	Капука Олександр Вікторович	0	0	0	0
Голова Правління	Новак Сергій Борисович	0	0	0	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Державна акціонерна компанія "Укррудпром"	30299372	пр. Карла Маркса, буд.1, місто Кривий Ріг, Центрально-Міський, Дніпропетровська обл., 50000, Україна	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього:			0

ВІІ. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Основним фундаментальним фактором, на якому базується можливість подальшого розвитку шахт комбінату, є наявність запасів залізорудної сировини.

№п/п	Шахта	Запаси за категоріями А+В+С1+С2, тис. тон	Середній вміст Fe, %
1	Тернівська	53433,258,17	
2	Гвардійська	5018460,37	
3	Октябрська	56620,759,57	
4	Родіна	105424,357,65	
	Всього	265662,258,68	

Окрім природно – багатих залізних руд, у полях шахт комбінату розміщені запаси (забалансові) бідних залізних руд – магнетитових кварцитів, обсяг яких розподіляється наступним чином:

Шахта	Глибина підрахунку запасів, м	Запаси, млн. тон	Вміст Fe маг., %
Тернівська	527	1500311957,026,3	
Гвардійська	до 1110	259628,027,11	
Октябрська			
Родіна	до 500	368599,020,18	
Всього	940	184,024,12	

Наявність достатнього обсягу запасів залізорудної сировини, трудових ресурсів та засобів виробництва забезпечує наступні виробничі перспективи у 2022 році:

ОСНОВНІ ВИРОБНИЧІ ПОКАЗНИКИ ПО ШАХТАМ ТОВАРИСТВА ЗА 2021 ГОД ТА ПЕРСПЕКТИВИ НА 2022 РІК

№ з/п	Показники по структурам	Од. виміру	2021 р факт	2022 план
1.	Сира руда	т.	4985,85475	
2.	Вміст заліза	%	55,9256,25	
3.	Товарна руда	т.	42984670	
4.	Вміст заліза	%	58,3258,94	
5.	Нарізні роботи	п.м.	2891529400	
6.	ГПР	п.м.	2106790	
7.	Скважини в експлуатації	п.м.	343892369900	
8.	Виймка горної маси на будівництві нових горизонтів (ШБУ)	м ³	9007490000	

В даний час шахти комбінату працюють в гірничо-геологічних умовах, які є одними з найбільш складних в світовій практиці для залізорудних родовищ, на глибинах, абсолютні значення яких відповідають наступним величинам:

- очисні роботи:
- ш. «Тернівська» – горизонт 1425 м.
- ш. «Гвардійська» - горизонт 1350 м.
- ш. «Октябрська» – горизонт 1340 м.
- ш. «Родіна» - горизонт 1390 м.
- будівництво нових горизонтів:
- ШБУ – 1340 – 1570 м.

Головною умовою забезпечення безперебійної роботи шахт Товариства з видобутку руди є своєчасне введення нових, більш глибоких горизонтів, тобто – виконання гірничокапітальних та гірничопідготовчих робіт.

На поточний момент по шахтах комбінату ведуться роботи з будівництва наступних нових горизонтів:

№ з/п	Назва шахти	Назва об'єкта, що вводиться в експлуатацію	Запланованих рік введення в експлуатацію
1	«Тернівська»	Гор.	1500 м 2024 г
2	«Гвардійська»	Гор.	1430 м 2022 г

3«Октябрьська»Гор.1415 м2025 г

4«Родіна»Гор.1465 м2026 г

З урахуванням наявності та стану вскритих та підготовлених запасів на діючих та тих, що плануються до вскриття, горизонтів, програмою АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» передбачається вийти на виробничі потужності по товарній руді за наступними об'ємами:

Рік Сира руда (тис. тон) Товарна руда (тис. тон)

2022 54754670

2023 61134977

2024 66535085

Середній вміст заліза в товарній руді складає 60 % та більше

Для пришвидшення підготовки та введення нових горизонтів в експлуатацію, в системі комбінату діє програма по придбанню високопродуктивних самохідних гірничопрохідницьких комплексів для збільшення темпів виїмки гірничої маси. У 2022 році планується придбання та впровадження у виробництво 9 одиниць самохідної гірничошахтної техніки (4 бурові установки, 5 навантажувально – доставочних машин) на суму 1,96 млн. євро.

Крім того, у 2022 році планується завершення роботи із заміни скіпової підйомної установки стволу № 1 ш. «Гвардійська», на що затвердженою інвестиційною програмою передбачено 13,4 млн. грн, а також – за участю спеціалізованої організації виконати проектно – дослідницькі роботи із заміни двох головних вентиляційних установок: стволу ш. «Північна – Вентиляційна» ш. «Гвардійська» та ствола ш. «Нова – Північна» ш. «Октябрьська».

Таким чином, основними напрямками здійснення подальшої виробничої діяльності комбінату, є:

- перехід на використання в шахтах самохідного гірничого обладнання, особливо на будівництві нових глибоких горизонтів для ліквідації відставання з введення в експлуатацію нових потужностей;
- модернізація ДСФ шахт комбінату з метою досягнення можливості підвищення вмісту заліза в товарній продукції та збільшення повноти витягу заліза в товарну продукцію з сирової рудної маси;
- модернізація шахтних підйомів для забезпечення видачі руди з глибоких горизонтів шахт з оптимальними витратами енергії;
- модернізація головних вентиляційних установок шахт комбінату.

Із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року відповідним Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 в Україні введено воєнний стан, який вже двічі подовжувався Указами Президента України.

Адміністрація Компанії вживає усіх заходів щодо забезпечення безперебійної роботи в умовах воєнного стану:

- для ряду працівників змінено режими роботи з урахуванням існуючої ситуації та її впливу на виробничі процеси;
- організовано транспортування працівників, в т.ч. під час дії комендантського часу;
- заробітна плата виплачується своєчасно та в обсязі відповідно до діючого законодавства;
- дотримуються права працівників Компанії, які призвані до лав Збройних Сил України або вступили до підрозділів територіальної оборони.

Військова агресія російської федерації стала причиною скорочення обсягів реалізації руди залізної на підприємства, що розташовані в зоні активних бойових дій. Повністю припинено відвантаження залізної руди ключовому вітчизняному клієнту ПрАТ «Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча» (частка відвантаженої клієнту продукції у загальному обсязі відвантаженої у 2021 р. продукції склала 30%, у 1 кварталі 2022 р. – 18%). Тимчасово припинено відвантаження готової продукції ПАТ «Запоріжсталь» (у 2021 р. – продукція не відвантажувалась, у 1 кварталі 2022 р. частка відвантаженої клієнту продукції у загальному обсязі відвантаженої продукції склала 5,6%).

Попри наявність обмежень, пов'язаних із впровадженням воєнного стану, завдяки послідовній політиці в сфері управління процесами логістики та збуту продукції, Товариству вдалося збільшити обсяги відвантаження готової продукції іншим вітчизняним клієнтам, на території розташування яких на поточний момент не здійснюються активні бойові дії (ПрАТ «КАМЕТ-СТАЛЬ») та обсяги відвантаження готової продукції зарубіжним клієнтам, в першу чергу, тих, з якими наявне функціонуюче залізничне сполучення (Словаччина, Чехія)

Значного відтоку трудових ресурсів не спостерігається. За особами, призваними на військову службу у зв'язку з мобілізацією та за контрактами, а також призваними на строкову службу, зберігаються права і

гарантії, передбачені чинним законодавством України. Частина працівників, які перебувають поза межами м. Кривий Ріг, працює дистанційно. Особи, які територіально перебувають у м. Кривий Ріг, виконують трудові обов'язки безпосередньо на робочих місцях. Фактична середня чисельність робітників на 31.03.2022 – 6 451 чол, (в т.ч. особи, призвані на військову службу – 630 чол.).

Використовувані оцінки можливості зменшення корисності активів базуються на прогнозованих майбутніх грошових потоках, що враховують поточну нестабільність та невизначеність. Наявна прогнозна інформація щодо запланованого рівня потужності, дохідності, зміни ставок інвестування, відсутність фізичного пошкодження та внутрішня ефективність використання активів, свідчать про низький рівень ймовірності знецінення необоротних активів Товариства на поточну дату.

Зменшення корисності визнано щодо незначної частини активів, контроль над якими передано до Збройних сил України або до Територіальної оборони. Вплив такого зменшення корисності управлінський персонал оцінює, як несуттєвий.

Окремі активи Товариства розташовані у зонах, які перебувають в тимчасовій окупації, оточенні (блокуванні) – ОК «Червоні вітрила» (м. Скадовськ), ОК «Криворізький гірник» (м. Бердянськ). На поточний момент активи не пошкоджені та не зайняті окупантами. Доступ до активів тимчасово обмежений. Керівництво вважає, що часткова втрата контролю над такими активами не вплине на здатність Компанії безперервно продовжувати діяльність.

Існує невпевненість стосовно погашення у найближчому періоді торгівельної дебіторської заборгованості ПрАТ «ММК ім. Ілліча».

Кредитний ризик клієнтів, що функціонують на зарубіжному ринку, управлінський персонал оцінює, як мінімальний

За іншими суттєвими фінансовими активами, що обліковуються на поточний момент, управлінський персонал, виходячи з існуючих обставин, отримав впевненість щодо їх погашення у відповідності до діючих умов укладених договорів (контрактів).

Прогнозні показники функціонування Компанії у 2022 році з урахуванням впливу військової агресії російської федерації та запровадження на території України воєнного стану:

ПоказникЗначення згідно Бізнес – плану на 2022 рікОчікуване значення (скориговане з урахуванням впливу поточної ситуації, умов та подій)Відхилення
+/-%

Видобуток товарної руди, тис. т. 4 6704 332-338-7,2%

Реалізація товарної руди, тис. т, в т.ч.:4 7274 603-124-2,6%

- внутрішній ринок1 9671 551- 416-21,2%

- експорт2 7603 052+ 292+ 10,6%

Реалізація товарної руди (FCA), тис. грн, в т.ч.:7 263 2449 925 375+ 2 662 131+ 36,7%

- внутрішній ринок3 460 6483 516 184+ 55 536+1,6%

- експорт3 802 5966 409 191+ 2 606 595+ 68,5

Чистий дохід від реалізації, тис. грн.9 257 60712 424 176+ 3 166 569+ 34,2%

Собівартість(4 793 004)(4 581 101)(+211 903)- 4,4%

Чистий прибуток1 581 9533 980 271+ 2 398 318+ 151,6%

Середньооблікова чисельність працівників6 6026 568- 34- 0,5%

2. Інформація про розвиток емітента

Розробку природно багатих залізних руд Криворізького басейну було розпочато в 80-90 роках 19-го століття відкритим та підземним способом. Після Великої Вітчизняної війни весь підземний видобуток руди на Криворізькому басейні здійснювався шахтами двох трестів: "Дзержинськруд" (південна частина басейна) та "Ленінруд" (північна частина басейна). До складу трестів входило 10 рудоуправлінь, в які в свою чергу входило 22 шахти.

Згідно постанови Ради Міністрів УРСР від 24.04.1973 р. трести "Дзержинськруд" та "Ленінруд" були ліквідовані. На їх основі було створене промислове об'єднання з підземного видобутку руд "Кривбасруд". Згідно з постановою Ради Міністрів УРСР від 18.04.1975 р. № 194 та Наказу Мінчормету СРСР від 12.06.1975 р. № 430 промислове об'єднання "Кривбасруд" було перетворене на виробниче об'єднання по видобутку руд підземним способом "Кривбасруд".

Видобуток залізної руди в цей період вівся на глибині 800 метрів та дорівнював 47,6 млн. тон на рік. В подальші періоди у зв'язку із скороченням рудних площин, обсяг видобутку почав поступово знижуватись і деякі шахти були закриті.

Для часткової компенсації скорочення обсягів виробництва в об'єднанні "Кривбасруд" на деяких шахтах було впроваджено видобуток підземним способом легкозбагачуваних магнетитових кварцитів. У 1978 році видобуто 72 тис. тон, а у 1982 році - 9204 тис. тон.

У жовтні 1989 року була проведена реорганізація виробничого об'єднання, внаслідок чого рудоуправління ім. XX партз'їзду та рудоуправління ім. Кірова стали самостійними підприємствами з правом юридичної особи.

Цього ж року були ліквідовані рудоуправління, а шахти, які входили до складу ВО "Кривбасруда", стали окремими структурними підрозділами без права юридичної особи, тільки рудоуправління ім. Комінтерна було реорганізоване в шахтоуправління "Октябрське". З 1989 року по 1998 рік видобуток залізної руди зменшився з 11780 тис. тон до 4235 тис. тон.

Згідно Постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.98 р. "Про спеціальний режим реструктуризації гірничорудних підприємств Кривбасу", наказами міністерства промислової політики України від 29 червня 1998 року №№ 262, 263 на базі виробничого об'єднання "Кривбасруда" були створені "Криворізький державний залізорудний комбінат" та "Криворізьке державне гірничорудне управління гідрозахисту". До складу управління гідрозахисту увійшли закриті на той час збиткові шахти "Першотравнева" та "Гігант", які добували магнетитові кварцити.

3 липня 1999 року, згідно наказу міністерства промислової політики України від 12.07.1999 р. № 248 "Про реорганізацію Криворізького державного залізорудного комбінату", "КДЗРК" перетворено в дочірнє підприємство державної акціонерної компанії "Укррудпром". Станом на 01.01.2001 року до складу дочірнього підприємства "Криворізький залізорудний комбінат" входили шахти: ім.Леніна, "Гвардійська", "Октябрська", "Родіна" та "Більшовик", що займалися видобутком товарної руди. Наказом Державного комітету промислової політики України та Фонду державного майна України № 66 від 19.02.2001 р. та № 245 від 19.02.2001 р. "Про реорганізацію дочірнього підприємства "Криворізький залізорудний комбінат" з липня 2001 р. ДП "КДЗРК" перетворене у відкрите акціонерне товариство "Криворізький залізорудний комбінат", засновником якого стала державна акціонерна компанія "Укррудпром". В січні 2003 р. шахта "Більшовик", запаси руди на якій практично вичерпались, була ліквідована. Її основні засоби передані на баланс шахти "Октябрська".

Відповідно до Закону України "Про особливості приватизації підприємств державної акціонерної компанії "Укррудпром" та згідно плану розміщення акцій, затвердженого наказом Фонду державного майна України у серпні 2004р. 93,07 % акцій Відкритого акціонерного товариства "Криворізький залізорудний комбінат" продано на спеціальному конкурсі з обмеженою участю. За рішенням Фонду державного майна України 25 травня 2007 року, акції що залишалися у власності держави були продані на Українській міжнародній фондовій біржі.

На дату складання звіту державної частки акцій у статутному капіталі Товариства немає.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Протягом звітного періоду деривативи АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУКОМ" не укладалися, правочини щодо похідних цінних паперів не вчинялися.

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» подає поточні та непоточні активи і поточні та непоточні зобов'язання як окремі класифікації у звіті про фінансовий стан у відповідності до вимог §66 – 76 МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» класифікує актив як поточний, якщо:

- товариство сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- утримує актив в основному з метою продажу;
- товариство сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду або
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмежень щодо обміну чи використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші активи слід класифікувати як непоточні.

АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» класифікує зобов'язання як поточне, якщо:

- товариство сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- товариство утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Активи АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» групуються за ступенем ліквідності наступним чином:

Група активів за ступенем ліквідності	Рядки балансу	Зміст	2021	2020	Відхилення
Високо (абсолютно ліквідні)	1165	Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	518385601902	83517	
Швидко ліквідні активи	1125	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.	228485435639	-207154	
	1135	Дебіторська заборгованість з бюджетом, тис. грн.	110423563	+109860	
	1155	Інша поточна дебіторська заборгованість, тис. грн.	59338575926547	+7310	
	1190	Інші оборотні активи, тис. грн.	8757867247	+20331	
Всього	636034364		29996	-69653	
Повільно ліквідні	1100	Запаси, тис. грн.	11914611137779	+53682	
Важко ліквідні	1000	Нематеріальні активи, тис. грн.	7653279113	-2581	
	1010	Основні засоби, тис. грн.	46324384143237	+489201	
	1035	Інші фінансові інвестиції інших підприємств, тис. грн.	583092618457	-35365	
	1040	Довгострокова дебіторська заборгованість, тис. грн.	7251000	-275	
	1045	Відстрочені податкові активи, тис. грн.	7169150551	+21140	
Всього	5364478489		2358	+472120	
Баланс	134346671306		2035	+372632	

Протягом 2021р. спостерігається скорочення високо (абсолютно) ліквідних активів товариства – грошових коштів та їх еквівалентів на 83 517 тис. грн. та скорочення швидколіквідних активів на 69 653 тис. грн. в першу чергу, за рахунок скорочення величини дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 207 154 тис. грн.

Величина інших груп активів, які характеризуються меншим ступенем ліквідності, протягом 2021р. збільшилась. Зокрема спостерігалось збільшення вартості повільноліквідних активів (запасів) на 53 682 тис. грн., в першу чергу за рахунок зростання залишків сировини і матеріалів та малоцінних швидкозношуваних предметів, та важколіквідних на 472 120 тис. грн. – в першу чергу за рахунок придбання основних засобів.

Зобов'язання АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» за ступенем терміновості погашення групуються наступним чином:

Група пасивів за ступенем терміновості погашення	Рядки балансу	Зміст	2021	2020	Відхилення
Найбільш термінові зобов'язання	1620	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, тис. грн.	172539341678	-169139	
	1625	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування, тис. грн.	2017419581593		
	1630	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці, тис. грн.	65835629262909		
Всього	258548424		185	-165637	
Короткострокові зобов'язання	1615	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.	127807136192	-8385	
	1640	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками, тис. грн.	517905074765171574		
	1660	Поточні забезпечення, тис. грн.	27054420928661258		
	1690	Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	600193865521364		
Всього	563742039160		95245811		
Довгострокові зобов'язання	1505	Пенсійні зобов'язання, тис. грн.	16714221448990222432		
	1521	Довгострокові забезпечення, витрат персоналу, тис. грн.	429028481442		
Всього	167571214518		38223874		
Постійні (стійкі) пасиви	1400	Зареєстрований капітал, тис. грн.	199123319912330		
	1405	Капітал у дооцінках, тис. грн.	-462263-348162-114101		
	1415	Резервний капітал, тис. грн.	266552-266552		
	1420	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток), тис. грн.	43340178884780-4550763		
Всього	586298710794403		-4931416		
Баланс	134346671306		2035	+372632	

За звітний рік зменшилась величина найбільш термінових пасивів на суму 165 637 тис. грн., що відбулось, в першу чергу, за рахунок скорочення поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 169 139 тис. грн., та збільшилась величина короткострокових пасивів на 5 245 811 тис. грн. за рахунок зростання поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з учасниками. Величина довгострокових зобов'язань Товариства збільшилась на 223 874 тис. грн. за рахунок зростання

величини пенсійних зобов'язань на 222 432 тис. грн. Величина постійних (стійких) пасивів зменшилась на 4 931 416 тис. грн. за рахунок зменшення сальдо нерозподіленого прибутку на 4 550 763 тис. грн. Результати аналізу ліквідності звіту про фінансовий стан АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2020р.:

Критерій	Рядок	Звіт	Сума, тис. грн.	Критерій	Рядок	Звіт	Сума, тис. грн.	Умова ліквідності
Норматив	Фактично	2021р.	2020р.	2021 р.	2020р.	2021 р.	2020р.	
Високо (абсолютно) ліквідні активи (A1)	1165518 385601 902	Найбільш термінові зобов'язання (П1)	1620 1625					
	1630258 548424 185	A1>П1	A1>П1	A1>П1				
Швидко ліквідні активи (A2)	1125 1135 1155							
	11906 360 3436 429 996	Короткострокові зобов'язання (П2)	1615 1640 1660					
	16905 637 420391 609	A2>П2	A2>П2	A2>П2				
Повільно ліквідні активи (A3)	11001 191 4611 137 779	Довгострокові зобов'язання (П3)	1505 15211 675 7121 451 838	A3>П3	A3<П3	A3<П3		
Важко ліквідні активи (A4)	1000 1010 1035 1040							
	10455 364 4784 892 358	Постійні (стійкі) пасиви (П4)	1400 1405 1415					
	14205 862 98710 794 403	A4<П4	A4<П4	A4<П4				
Всього	13 434 66713 062 035	13 434 66713 062 035						

Наявні високоліквідні активи (грошові кошти та їх еквіваленти) станом на 31.12.2021. за своїм абсолютним значенням є більшими ніж найбільш термінові зобов'язання на 259 837 тис. грн., що свідчить про здатність підприємства погасити зобов'язання, які мають бути погашені у найкоротший термін, у повному обсязі. Суттєве перевищення швидколіквідних активів, зокрема, короткострокової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості над короткостроковими зобов'язаннями (станом на 31.12.2021р. – на 722 923 тис. грн.), свідчить про можливість терміново обернути наявні оборотні активи у грошові кошти та своєчасно погасити як короткострокові так і довгострокові зобов'язання комбінату. В цілому, оборотні активи Товариства станом на 31.12.2021р. становлять 6 878 728 тис. грн. і перевищують загальну величину поточних зобов'язань (5 895 968 тис. грн.) на 982 760 тис. грн., що свідчить про високий рівень поточної ліквідності комбінату. Ступінь ліквідності активів АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» характеризують відносні коефіцієнти ліквідності:

Показник	Розрахунок	2021	2020	Орієнтир
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти / Короткострокові зобов'язання	0,088	0,738	> 0,2
Коефіцієнт швидкої ліквідності	Поточні оборотні активи / короткострокові зобов'язання	1,167	8,620	> 0,5
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	Оборотні активи / Короткострокові зобов'язання	1,369	10,014	> 1

Збільшення величини абсолютно ліквідних активів (грошових коштів та їх еквівалентів) та скорочення найбільш термінових зобов'язань зумовило зниження коефіцієнту абсолютної ліквідності з 0,738 у 2020 р. до 0,088 у 2021р. Значення коефіцієнту, що склалось станом на 31.12.2021р. (0,088) є нижчим за встановлений норматив (0,2), що свідчить про недостатній рівень абсолютної платоспроможності комбінату.

Коефіцієнт швидкої ліквідності протягом 2021р. також зменшився у порівнянні із 2020р. (із 8,620 до 1,167), однак суттєво перевищує встановлений для такого показника норматив (0,5). Це свідчить про можливість товариства своєчасно погасити наявні короткострокові зобов'язання як наявними грошовими коштами, так і шляхом погашення дебіторської заборгованості у встановлені терміни.

Зростання загальної величини короткострокових зобов'язань у 2021р. призвело до скорочення значення коефіцієнта загальної ліквідності (покриття) із 10,014 у 2020р. до 1,369 у 2021р., однак все одно продовжує свідчити про покриття всіх короткострокових зобов'язань наявними оборотними активами комбінату оскільки перевищує встановлений норматив (1).

2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Компанія відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході її діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Компанії для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Компанія, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти. Компанія також утримує фінансові інвестиції.

Категорії фінансових інструментів:

Тис. грн.31.12.202131.12.2020

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти518 385601 902

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги228 485435 639

Інша поточна дебіторська заборгованість5 933 8575 926 547

Довгострокова дебіторська заборгованість7251 000

Довгострокові фінансові інвестиції 583 092618 457

Фінансові зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги127 807136 192

Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками5 179 0507 476

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Компанії пов'язаних із цим збитків.

Управлінський персонал здійснює аналіз кредитного ризику на основі моделі очікуваних кредитних збитків.

Ставки очікуваних збитків базуються на профілі платежів по продажах за останні 12 місяців. Історичні ставки коригуються з урахуванням поточних та перспективних макроекономічних факторів, що впливають на здатність клієнта сплачувати непогашену суму.

Розрахований очікуваний кредитний ризик у звітності відображено наступним чином:

Тис. грн.31.12.202131.12.2020

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги246 919454 073

Вплив очікуваного кредитного збитку (18 434)(18 434)

Всього дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 228 485435 639

Інша поточна дебіторська заборгованість5 952 4775 946 628

Вплив очікуваного кредитного збитку(18 620)(20 081)

Всього інша поточна дебіторська заборгованість5 933 8575 926 547

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе чотири типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу.

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи змін ринкових процентних ставок. Станом на 31.12.2021 року Компанія не має боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах. Товариство схильне до даного ризику в основному у сфері застосування іноземних валют в операційній діяльності у взаємовідносинах із іноземними контрагентами (як клієнтами, так і постачальниками).

Ризик ліквідності

Підхід керівництва Компанії до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Компанія здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Метою Компанії є підтримка балансу між безперервністю фінансування і гнучкістю використання оборотних активів. Нижче наведена інформація щодо можливості покриття існуючих короткострокових зобов'язань оборотними активами Компанії.

Тис. грн.31.12.202131.12.2020

Високоліквідні активи (грошові кошти та їх еквіваленти)518 385601 902

Швидколіквідні активи 6 360 3436 429 996

Всього ліквідних оборотних активів6 878 7287 031 898

Найбільш термінові зобов'язання258 548424 185

Короткострокові зобов'язання5 637 420391 609

Всього короткострокові зобов'язання5 933 857815 794

Підприємство використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Управління капіталом

Компанія здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів.

Компанія здійснює контроль капіталу, використовуючи співвідношення власних і позикових коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики, торговельна та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

Співвідношення позикових і власних коштів на звітну дату представлено наступним чином:

Тис. грн.31.12.202131.12.2020

Найбільш термінові зобов'язання258 548424 185

Короткострокові зобов'язання5 637 420391 609

За вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів(518 385)(601 902)

Чисті позикові кошти5 377 583213 892

Власний капітал5 862 98710 794 403

Співвідношення чистих позикових коштів і власного капіталу91,7%1,98 %

Основним завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Підприємства. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Підприємства й може корегувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов.

Ризики операційної діяльності

Ймовірне зниження обсягів виробництва товарної продукції

Протягом останніх років процес будівництва нових горизонтів суттєво уповільнився. Причиною цього є ряд чинників, основними із яких є значна тривалість гірничокапітальних робіт та їх висока вартість. З метою мінімізації даного ризику, у межах Товариства впроваджено програму по придбанню високопродуктивних самохідних гірничопрохідницьких комплексів для збільшення темпів виїмки горної маси при будівництві нових горизонтів.

Можливе зниження конкурентоспроможності товарної продукції

Для стабільної роботи гірничого підприємства (згідно норм проектування і ґрунтуючись на багаторічному досвіді експлуатації родовища) новий (нижче розташований) горизонт повинен вводитися в експлуатацію при залишках запасів руди горизонті, розташованому вище (той, що експлуатується) в кількості 30-40 % від початкових. У зв'язку з відставанням термінів по введенню нових горизонтів та їх запасів залізної руди, на шахтах комбінату сьогодні існують наступні проблеми:

- знижується вміст заліза в видобутої руді;
- збільшується частка шкідливих примішок;
- збільшуються витрати на побудову нарізних виробіток;
- збільшується трудомісткість та собівартість видобутку руди.

Крім того основним енергоресурсом, що споживається АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» є електроенергія. Це свідчить про високий рівень енергоємності виробництва, і при цьому має місце тенденція зростання питомої ваги показника споживання електроенергії. Значна частина споживання електроенергії припадає на компресорні установки, водовідливи та вентиляцію.

У сукупності дані фактори можуть призвести до збільшення собівартості товарної продукції та, відповідно, до зниження конкурентоспроможності.

Заходи щодо зниження ризиків, захисту своєї діяльності розширення виробництва та ринків збуту
З метою мінімізації ризиків на комбінаті необхідно впровадити та реалізувати наступні програми:

- Стратегія розвитку АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» до 2030 р;
- Довгострокова програма заміни підйомних установок на шахтах АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ»;
- Довгострокова програма з впровадження проектів енергозберігаючих технологій;
- Програма збільшення якості товарної продукції;
- Програми реструктуризації підприємства та оптимізації бізнес-процесів підприємства;
- Зміна системи оплати та мотивації праці;
- Система подання та розгляду пропозицій, спрямованих на підвищення операційної ефективності;
- З метою удосконалення нормативних документів, які регламентують забезпечення якості процесів та процедур підприємства, мають додаткову цінність:
 - Положення про систему регулярної діагностики виробничих бізнес-процесів;
 - Стандарт інвестиційного планування та управління інвестиційними проектами;
 - Стандарт бюджетне планування та контроль;
 - Регламент оцінки сукупної вартості обладнання;
 - Регламент управління аварійними ризиками;
 - Порядок формування та моніторингу програми капітальних інвестицій;
- Переорієнтація діяльності підприємства на розробку та впровадження проектів $NPV > 0$.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Принципи (кодекс) корпоративного управління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" затверджено Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2021 від "28" травня 2021 року). Принципи (Кодекс) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" не розміщені на сайті підприємства, оскільки за рішенням загальних зборів 28 травня 2021р. проведено зміну типу Товариства з Публічного на Приватне акціонерне товариство (із зазначенням типу акціонерного товариства у Статуті), а у приватного акціонерного товариства відсутній обов'язок розкривати таку інформацію на своєму сайті.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління Товариством не застосовується.

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Товариство керується Принципами (кодексом) корпоративного управління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" затвердженими Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2021 від "28" травня 2021 року).

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Товариство керується Принципами (кодексом) корпоративного управління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" затвердженими Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2021 від "28" травня 2021 року).

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення		28.05.2021
Кворум зборів, %		99,9181

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1.Про передачу повноважень лічильної комісії депозитарній установі, яка надає Товариству додаткові послуги щодо виконання функцій лічильної комісії. Обрання складу лічильної комісії та прийняття рішення про припинення повноважень лічильної комісії. 2.Прийняття рішення з питань порядку проведення (регламенту) загальних зборів акціонерного товариства. 3.Обрання Голови та секретаря загальних зборів акціонерного товариства. 4.Розгляд звітів Правління ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" про результати фінансово-господарської діяльності в 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 та 2020 роках та затвердження заходів за результатами їх розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Виконавчого органу Товариства. 5.Розгляд звітів Наглядової ради ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" про результати діяльності в 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 та 2020 роках та затвердження заходів за результатами їх розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради. 6.Розгляд висновків Ревізійної комісії ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" про результати перевірки фінансово-господарської діяльності в 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 та 2020 роках та затвердження заходів за результатами їх розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів та висновків Ревізійної комісії. 7.Затвердження річних звітів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" за 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 та 2020 роки. 8.Прийняття рішень щодо порядку та шляхів розподілу нерозподіленого прибутку Товариства станом на 31.12.2020 року (за підсумками роботи в 2013 - 2020 роках), у тому числі щодо виплати дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів за простими акціями Товариства, визначення способу виплати дивідендів. 9.Прийняття рішення про зміну типу Товариства. 10.Прийняття рішення про зміну найменування Товариства. 11.Про передбачення в Статуті Товариства можливості вирішення загальними зборами будь-яких питань діяльності акціонерного товариства. 12.Внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення Статуту в новій редакції. 13.Про розформування резервного (страхового) капіталу Товариства. 14.Внесення змін до Положень, що регламентують діяльність органів Товариства. 15.Затвердження Принципів (Кодексу) корпоративного управління Товариства. 16.Припинення повноважень Голови і членів Наглядової ради Товариства. 17.Обрання членів Наглядової ради Товариства. 18.Обрання Голови Наглядової ради Товариства з числа обраних членів Наглядової ради. 19.Затвердження умов цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства; встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. 20.Припинення повноважень Голови і членів Ревізійної комісії Товариства. 21.Обрання членів Ревізійної комісії Товариства. 22.Обрання Голови Ревізійної комісії Товариства з числа обраних членів Ревізійної комісії. 23.Припинення повноважень Голови і членів Правління Товариства. 24.Обрання Голови і членів Правління Товариства. 25.Про схвалення значних правочинів, що були вчинені у період 2013 – 2021 років. 26.Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. 27.Затвердження (схвалення, погодження) рішень Наглядової ради Товариства, прийнятих в період з 28.03.2014 року до дати проведення загальних зборів. 28.Затвердження (схвалення) прийнятих Правлінням рішень та вчинених правочинів від імені Товариства в період з 31.10.2014 року до дати проведення загальних зборів.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: Наглядова рада Товариства

Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: Загальні збори річні.

Результати розгляду питань порядку денного:

1. Про передачу повноважень лічильної комісії депозитарній установі, яка надає Товариству додаткові послуги щодо виконання функцій лічильної комісії. Обрання складу лічильної комісії та прийняття рішення про припинення повноважень лічильної комісії.

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

1.1. Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах, повноваження лічильної комісії передати Депозитарній установі – ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР", з яким Товариством укладено Договір.

1.2. Обрати строком повноважень до моменту оголошення про закінчення загальних зборів Лічильну комісію з числа працівників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР". Повноваження лічильної комісії припинити з моменту закінчення загальних зборів.

2. Прийняття рішення з питань порядку проведення (регламенту) загальних зборів акціонерного товариства.

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

2.1. Затвердити наступний порядок проведення (регламент) загальних зборів:

-час для виступів доповідачів з питань порядку денного – до 20 хвилин.

-час для виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного – до 3 хвилин.

-час для відповідей на питання, довідки – до 3 хвилин.

-особи, які не є акціонерами Товариства або їх представниками, посадовими особами Товариства, запрошеними особами на Збори – на Загальні збори не допускаються.

-усі запитання, звернення по питанням порядку денного Загальних зборів Товариства, надаються Голові або секретарю Загальних зборів Товариства виключно у письмовому вигляді, із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера або його представника, яким надано пропозицію та засвідчені їх підписом. Анонімні заяви та запитання не розглядаються.

-голосування з питань порядку денного Загальних зборів проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких були затверджені відповідно до чинного законодавства Наглядовою радою Товариства, та які були видані учасникам Загальних зборів Товариства для голосування.

-бюлетень для голосування (в тому числі бюлетень для кумулятивного голосування), виданий акціонеру за результатами проведеної реєстрації, засвідчується проставленням відбитку печатки Товариства. Відбитком печатки засвідчується кожен аркуш бюлетеня для голосування.

-обробка бюлетенів здійснюється за допомогою електронних засобів та/або шляхом підрахунку голосів членами лічильної комісії. Оголошення результатів голосування та прийнятих рішень здійснює Голова Загальних зборів Товариства.

-бюлетень для голосування визнається недійсним у разі: а). якщо він відрізняється від офіційно виготовленого зразка; б). на ньому відсутні підпис (підписи), прізвище, ім'я та по батькові акціонера (уповноваженого представника) та найменування юридичної особи у разі, якщо вона є акціонером; в). він складається з кількох аркушів, які не пронумеровані; г). акціонер (представник акціонера) не позначив в бюлетені жодного або позначив більше одного варіанта голосування щодо одного проекту рішення; г). акціонер (представник акціонера) зазначив у бюлетені більшу кількість голосів, ніж йому належить за таким голосуванням (кумулятивне голосування).

-в разі наявності в бюлетені для голосування з одного питання порядку денного декількох проектів рішення (пропозицій), рішення з такого питання порядку денного приймається в разі затвердження акціонерами одного із декількох проектів рішення (пропозицій). З метою врахування голосів акціонера за бюлетенем з декількома проектами рішення (пропозиціями), акціонер повинен проголосувати "ЗА" лише за 1 (один) проект рішення із запропонованих, з усіх інших проектів рішення акціонер повинен проголосувати "ПРОТИ" або "УТРИМАВСЯ", оскільки з одного питання порядку денного не може бути одночасно прийнято декілька проектів рішення (пропозицій). В разі голосування акціонером "ЗА" з декількох проектів рішення із запропонованих за бюлетенем з декількома проектами рішення (пропозиціями), бюлетень буде визнано недійсним. Акціонер також має право проголосувати "ПРОТИ" або "УТРИМАВСЯ" з усіх запропонованих проектів рішення за бюлетенем з декількома проектами рішення (пропозиціями), або не брати участь у голосуванні.

-бюлетені для голосування, що визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів.

-бюлетень для голосування не враховується лічильною комісією, якщо він не надійшов до лічильної комісії у встановлений термін або у ньому містяться сторонні написи та/або виправлення.

-допускається фіксація технічними засобами ходу загальних зборів або розгляду окремих питань. Дане рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах.

-у ході загальних зборів може бути оголошено в порядку ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства" перерву до наступного дня. Кількість перерв у ході проведення загальних зборів не може перевищувати трьох. Рішення про оголошення перерви до наступного дня приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах.

-загальні збори під час їх проведення можуть змінювати черговість розгляду питань порядку денного за умови, що за рішення про зміну черговості розгляду питань порядку денного буде віддано не менше трьох чвертей голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах.

-з усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення Загальних зборів Товариства керуватися нормами Статуту, внутрішніх положень та чинного законодавства України.

3. Обрання Голови та секретаря загальних зборів акціонерного товариства.

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

3.1. Обрати Головою Загальних зборів Товариства пана Загорулька Андрія Олександровича.

3.2. Обрати секретарем Загальних зборів Товариства пана Огнев'юка Романа Вікторовича.

4. Розгляд звітів Правління ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" про результати фінансово-господарської діяльності в 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 та 2020 роках та затвердження заходів за результатами їх розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Виконавчого органу Товариства

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

4.1. Прийняти до відома та затвердити звіти Правління Товариства за 2013 – 2020 роки, без зауважень та додаткових заходів.

4.2. Діяльність Правління Товариства за 2013 – 2020 роках визнати задовільною та схвалити.

5. Розгляд звітів Наглядової ради ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" про результати діяльності в 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 та 2020 роках та затвердження заходів за результатами їх розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

5.1. Прийняти до відома та затвердити звіти Наглядової ради Товариства за 2013 – 2020 роки, без зауважень та додаткових заходів.

5.2. Діяльність Наглядової ради Товариства за 2013 – 2020 роках визнати задовільною та схвалити.

6. Розгляд висновків Ревізійної комісії ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" про результати перевірки фінансово-господарської діяльності в 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 та 2020 роках та затвердження заходів за результатами їх розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів та висновків Ревізійної комісії

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

6.1. Прийняти до відома та затвердити звіти і висновки Ревізійної комісії Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 – 2020 роки, без зауважень та додаткових заходів.

6.2. Діяльність Ревізійної комісії Товариства за 2013 – 2020 роках визнати задовільною та схвалити.

7. Затвердження річних звітів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" за 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 та 2020 роки

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

7.1. Затвердити річний звіт Товариства за 2013 рік, який включає фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2013 рік.

7.2. Затвердити річний звіт Товариства за 2014 рік, який включає фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2014 рік.

7.3. Затвердити річний звіт Товариства за 2015 рік, який включає фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2015 рік.

7.4. Затвердити річний звіт Товариства за 2016 рік, який включає фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2016 рік.

7.5. Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік, який включає фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2017 рік.

7.6. Затвердити річний звіт Товариства за 2018 рік, який включає фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2018 рік.

7.7. Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік, який включає фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2019 рік.

7.8. Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік, який включає фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2020 рік.

8. Прийняття рішень щодо порядку та шляхів розподілу нерозподіленого прибутку Товариства станом на 31.12.2020 року (за підсумками роботи в 2013 - 2020 роках), у тому числі щодо виплати дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів за простими акціями Товариства, визначення способу виплати дивідендів

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

8.1. Прийняти до відома, що станом на 31.12.2020 року нерозподілений прибуток Товариства складає 8 884 780 312,48 грн. (Вісім мільярдів вісімсот вісімдесят чотири мільйони сімсот вісімдесят тисяч триста дванадцять гривень 48 копійок).

8.2. Нерозподілений прибуток Товариства станом на 31.12.2020 року розподілити наступним чином:

- частину нерозподіленого прибутку Товариства станом на 31.12.2020 року в сумі 43 704 345,04 грн. (Сорок три мільйони сімсот чотири тисячі триста сорок п'ять гривень 04 копійок) відрахувати до резервного (страхового) капіталу Товариства, з метою повного формування резервного (страхового) капіталу Товариства у розмірі більше 15% Статутного капіталу;
- направити на виплату дивідендів за простими акціями частину нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2020 року в сумі 8 841 075 967,44 грн. (Вісім мільярдів вісімсот сорок один мільйон сімдесят п'ять тисяч дев'ясот шістьдесят сім гривень 44 копійки), яка складається з:
 - 1 016 414 279,10 грн. (Один мільярд шістнадцять мільйонів чотириста чотирнадцять тисяч двісті сімдесят дев'ять гривень 10 копійок) - за 2013 рік;
 - 912 694 199,57 грн. (Дев'ясот дванадцять мільйонів шістсот дев'яносто чотири тисячі сто дев'яносто дев'ять гривень 57 копійок) - за 2015 рік;
 - 877 961 150,87 грн. (Вісімсот сімдесят сім мільйонів дев'ясот шістдесят одна тисяча сто п'ятдесят гривень 87 копійок) - за 2016 рік;
 - 1 901 201 244,08 грн. (Один мільярд дев'ясот один мільйон двісті одна тисяча двісті сорок чотири гривні 08

копійок) - за 2017 рік;
- 779 934 043,99 грн. (Сімсот сімдесят дев'ять мільйонів дев'яносто тридцять чотири тисячі сорок три гривні 99 копійок) - за 2018 рік;
- 1 619 289 758,28 грн. (Один мільярд шістсот дев'ятнадцять мільйонів двісті вісімдесят дев'ять тисяч сімсот п'ятдесят вісім гривень 28 копійок) - за 2019 рік;
- 1 733 581 291,55 грн. (Один мільярд сімсот тридцять три мільйони п'ятсот вісімдесят одна тисяча двісті дев'яносто одна гривня 55 копійок) - за 2020 рік.

8.3. Затвердити за підсумками роботи в 2013 - 2020 роках загальний розмір дивідендів за простими акціями Товариства - 8 841 075 967,44 грн. (Вісім мільярдів вісімсот сорок один мільйон сімдесят п'ять тисяч дев'яносто шістдесят сім гривень 44 копійки) .

8.4. Нараховані за підсумками роботи в 2013 - 2020 роках дивіденди, що припадають на 1 (одну) просту акцію, затвердити в розмірі 4,44 грн. (Чотири гривні 44 копійки). Сума нарахованих акціонерам дивідендів, що містить дробові частини копійки, округлюється за математичними правилами до цілої копійки.

8.5. Виплату дивідендів здійснити безпосередньо акціонерам.

8.6. Наглядовій Раді та Правлінню Товариства здійснити всі передбачені діючим законодавством дії, необхідні для своєчасної та повної виплати акціонерам Товариства дивідендів відповідно до даного рішення загальних зборів.

9. Прийняття рішення про зміну типу Товариства
Загальними зборами прийняте наступне рішення:

9.1. Змінити тип Товариства з Публічного на Приватне акціонерне товариство (із зазначенням типу акціонерного товариства у Статуті).

10. Прийняття рішення про зміну найменування Товариства
Загальними зборами прийняте наступне рішення:

10.1. Змінити найменування Товариства з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" (із зазначенням типу акціонерного товариства у Статуті).

11. Про передбачення в Статуті Товариства можливості вирішення загальними зборами будь-яких питань діяльності акціонерного товариства
Загальними зборами прийняте наступне рішення:

11.1. Внести до нової редакції Статуту Товариства пункт наступного змісту: "Загальні збори товариства можуть вирішувати будь-які питання, у тому числі ті, що належать до виключної компетенції Наглядової ради".

12. Внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення Статуту в новій редакції
Загальними зборами прийняте наступне рішення:

12.1. Шляхом викладення Статуту Товариства в новій редакції, внести та затвердити зміни до Статуту, пов'язані із:
- приведенням окремих положень Статуту у відповідність до змін у діючому законодавстві України;
- зміною найменування та типу Товариства, а також із зазначенням типу акціонерного товариства у Статуті;
- можливістю загальними зборами товариства вирішувати будь-які питання, у тому числі ті, що належать до виключної компетенції Наглядової ради;
- зміною складу Наглядової ради та Ревізійної комісії;
- необхідністю внесення змін та корегувань до предмету діяльності Товариства.

12.2. Делегувати Голові та секретарю загальних зборів право підпису Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів Товариства 28.05.2021 р.

12.3. Уповноважити Виконавчий орган Товариства самостійно або доручивши це іншим особам у порядку, встановленому чинним законодавством, забезпечити в установленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" в новій редакції, затвердженій рішенням загальних зборів Товариства 28.05.2021 р.

12.4. Встановити, що нова редакція Статуту набуває чинності для Товариства, його акціонерів та посадових осіб Товариства з моменту прийняття даного рішення Загальними зборами Товариства, а для третіх осіб – з моменту державної реєстрації Статуту в новій редакції.

13. Про розформування резервного (страхового) капіталу Товариства
Загальними зборами прийняте наступне рішення:

13.1. Розформувати створений в Товаристві резервний (страховий) капітал.

13.2. Кошти розформованого резервного (страхового) капіталу направити до нерозподіленого прибутку Товариства.

14. Внесення змін до Положень, що регламентують діяльність органів Товариства
Загальними зборами прийняте наступне рішення:

14.1. Затвердити в новій редакції Положення, що регламентують діяльність органів Товариства:
- Положення про Загальні збори;
- Положення про Наглядову раду;
- Положення про Правління;
- Положення про Ревізійну комісію

та встановити, що датою набуття чинності даних Положень, що регламентують діяльність органів Товариства, є дата проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів від 28.05.2021 р.

14.2. З дати проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів від 28.05.2021 р., вважати такими, що втратили чинність діючі Положення, що регламентують діяльність

органів Товариства.

14.3. Делегувати Голові та секретарю загальних зборів право підпису Положень, що регламентують діяльність органів Товариства в редакціях, затвердженням рішенням загальних зборів Товариства 28.05.2021 р.

15. Затвердження Принципів (Кодексу) корпоративного управління Товариства

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

15.1. Затвердити Принципи (Кодекс) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ".

15.2. Делегувати Голові та секретарю загальних зборів право підпису Принципів (Кодексу) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ", затверджених рішенням загальних зборів Товариства 28.05.2021 р.

16. Припинення повноважень Голови і членів Наглядової ради Товариства

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

16.1. Припинити повноваження діючих Голови і членів Наглядової ради Товариства.

16.2. Повноваження діючих Голови і членів Наглядової ради Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рішення загальними зборами Товариства.

17. Обрання членів Наглядової ради Товариства

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

17.1. Обрати членами Наглядової ради Товариства: Радченко Михайло Юрійович - представник акціонера KADIS HOLDING LTD. (КАДІС ХОЛДІНГ ЛТД.), Агаркова Тетяна Сергіївна - представник акціонера KADIS HOLDING LTD. (КАДІС ХОЛДІНГ ЛТД.), Романова Світлана Миколаївна - представник акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED (СКМ (СИСТЕМ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ) ЛІМІТЕД), Горбенко Ірина Володимирівна - представник акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED (СКМ (СИСТЕМ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ) ЛІМІТЕД)

18. Обрання Голови Наглядової ради Товариства з числа обраних членів Наглядової ради

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

18.1. Обрати Головою Наглядової ради Товариства Романову Світлану Миколаївну.

19. Затвердження умов цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства; встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

19.1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться Товариством з Головою і членами Наглядової ради Товариства.

19.2. Уповноважити Голову Правління та Фінансового Директора Товариства у встановленому законодавством України та Статутом Товариства порядку укласти та підписати від Товариства цивільно-правові договори з Головою і членами Наглядової ради Товариства.

19.3. Встановити виконання обов'язків Головою і членами Наглядової ради Товариства за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.

20. Припинення повноважень Голови і членів Ревізійної комісії Товариства

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

20.1. Припинити повноваження діючих Голови і членів Ревізійної комісії Товариства.

20.2. Повноваження діючих Голови і членів Ревізійної комісії Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рішення загальними зборами Товариства.

21. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

21.1. Обрати членами Ревізійної комісії Товариства: Пікуш Ігор Сергійович, Данкова Юлія Сергіївна

22. Обрання Голови Ревізійної комісії Товариства з числа обраних членів Ревізійної комісії

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

22.1. Обрати Головою Ревізійної комісії Товариства Пікуша Ігора Сергійовича.

23. Припинення повноважень Голови і членів Правління Товариства

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

23.1. Припинити повноваження діючих Голови і членів Правління Товариства (осіб, які виконують обов'язки вказаних посадових осіб).

23.2. Повноваження діючих Голови і членів Правління Товариства (осіб, які виконують обов'язки вказаних посадових осіб) вважати припиненими з моменту прийняття даного рішення загальними зборами Товариства.

24. Обрання Голови і членів Правління Товариства

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

24.1. Обрати наступний персональний склад Правління Товариства: Новак Сергій Борисович - член Правління, Голова Правління Товариства, Капука Олександр Вікторович - член Правління, Заступник Голови Правління Товариства, Безкровний Олександр Анатолійович - член Правління, Фінансовий директор, Хоцькіна Марина Сергіївна - член Правління, Заступник Фінансового директора.

24.2. Повноваження новообраних членів Правління (складу Правління) Товариства вважати дійсними з моменту прийняття даними загальними зборами Товариства рішення про їх обрання, зі строком повноважень у відповідності до Статуту Товариства.

25. Про схвалення значних правочинів, що були вчинені у період 2013 – 2021 років

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

25.1. Схвалити (затвердити) вчинені Правлінням ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" за період 2013 – 2021 років значні правочини, сукупна ринкова вартість майна або послуг, що є предметом даних правочинів, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а саме:

- на відвантаження руди агломераційної ПрАТ "ММК ім. Ілліча" по договору № 606/1444 від 26.03.2013 р. на суму 1 934 468 338,03 грн. (Один мільярд дев'ятсот тридцять чотири мільйони чотириста шістьдесят вісім тисяч триста тридцять вісім гривень 03 копійки);
- на відвантаження руди агломераційної ПрАТ "ММК ім. Ілліча" по договору № 65/256 від 31.01.2019 р. на суму 2 419 030 517,52 грн. (Два мільярди чотириста дев'ятнадцять мільйонів тридцять тисяч п'ятсот сімнадцять гривень 52 копійки);
- на відвантаження руди агломераційної ПрАТ "ММК ім. Ілліча" по договору № 90/146 від 30.01.2020 р. на суму 2 395 884 335,00 грн. (Два мільярди триста дев'яносто п'ять мільйонів вісімсот вісімдесят чотири тисячі триста тридцять п'ять гривень 00 копійок);
- на постачання електричної енергії від Акціонерного товариства "ДТЕК ДНІПРОВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ" по договору № 35Ц від 01.01.2002 р. на суму 3 747 441 218,08 грн. (Три мільярди сімсот сорок сім мільйонів чотириста сорок одна тисяча двісті вісімнадцять гривень 08 копійок).

26. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

26.1. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством у ході його поточної господарської діяльності значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що може бути предметом даних господарських правочинів перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а саме:

- значних правочинів з U.S.Steel Kosice,s.r.o. (Словацька Республіка) щодо відвантаження та поставки залізної руди (договори поставки, специфікації та ін.) у відповідності до умов контракту, граничною сукупною вартістю правочинів 4 000 000 000,00 грн. (Чотири мільярди гривень 00 копійок);
- значних правочинів з ПрАТ "ММК ім. Ілліча" щодо відвантаження та поставки залізної руди (додаткові угоди, специфікації та ін.) у відповідності до умов договору № 1124/1565 від 01.12.2020 р., граничною сукупною вартістю правочинів 3 400 000 000,00 грн. (Три мільярди чотириста мільйонів гривень 00 копійок), або в еквівалентах вказаних сум у інших валютах, за встановленим Національним банком України офіційним курсом гривні до іноземних валют станом на дату укладання Договору (правочину).

26.2. Значні правочини, на вчинення яких попередньо надано згоду, вчиняються у відповідності до Статуту Товариства та діючого законодавства, їх вчинення (укладення договорів у кінцевій редакції) відбувається після підтвердження Наглядовою радою Товариства згоди на їх вчинення.

26.3. Уповноважити Правління Товариства протягом 1 (одного) року з дати проведення цих загальних зборів здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення (виконання) від імені Товариства значних правочинів, за умови підтвердження Наглядовою радою товариства згоди на їх вчинення у випадках, коли такий дозвіл вимагається згідно Статуту Товариства та даного рішення загальних зборів.

26.4. Протягом 1 (одного) року з дати проведення цих загальних зборів, Наглядовій раді Товариства розглядати питання підтвердження згоди на вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що може бути предметом таких правочинів перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства (у випадках, коли така згода вимагається згідно Статуту Товариства та даного рішення загальних зборів).

27. Затвердження (схвалення, погодження) рішень Наглядової ради Товариства, прийнятих в період з 28.03.2014 року до дати проведення загальних зборів

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

27.1. Затвердити (схвалити, погодити) всі рішення, прийняті Наглядовою радою ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" в період з 28.03.2014 р. до дати проведення даних загальних зборів.

28. Затвердження (схвалення) прийнятих Правлінням рішень та вчинених правочинів від імені Товариства в період з 31.10.2014 року до дати проведення загальних зборів

Загальними зборами прийняте наступне рішення:

28.1. Затвердити (схвалити, погодити) всі рішення, правочини, які були здійснені та документи, оформлені та підписані Правлінням Товариства та безпосередньо членами Правління - Головою Правління, Заступником Голови Правління, Фінансовим директором та Заступником Фінансового директора ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (або особами, які виконували обов'язки вказаних посадових осіб) в період з 31.10.2014 р. до дати проведення даних загальних зборів.

Причини, чому загальні збори не відбулися: загальні збори відбулися 28.05.2021р.

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити): ні		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити): ні		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

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

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства: ні		
Інше (зазначити): Загальні збори, які відбулися 28.05.2021р. - річні.		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Річні збори проведено 28.05.2021р.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Позачергові збори у 2021 році не скликалися.

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада є колегіальним органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, цим Статутом та Положенням "Про Наглядову раду" Товариства. Наглядова рада складається з 4 (чотирьох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 (один) рік. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами інших членів Наглядової ради або до

припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом та чинним законодавством.

Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.

Правління діє від імені Товариства та в його інтересах у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та законодавством.

Правління складається з 4 (чотирьох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 (один) рік. До складу Правління входить Голова Правління, Заступник Голови Правління, Фінансовий директор, Заступник Фінансового директора.

Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну у випадку не переобрання Голови Правління і Фінансового директора з причини не проведення Загальних зборів або неприйняття рішення з даного питання на Загальних зборах, що відбулися, всі повноваження, права і обов'язки Голови Правління і Фінансового директора переходять до Заступника Голови Правління і Заступника Фінансового Директора відповідно. Повноваження Голови Правління і Фінансового Директора переходять до Заступника Голови Правління і Заступника Фінансового Директора відповідно також у разі прийняття Загальними зборами відповідного рішення, відсторонення Наглядовою радою, смерті, втрати працездатності, тривалої хвороби або звільнення за власним бажанням Голови Правління та/або Фінансового директора, а також в інших випадках, коли за законодавством України Голова Правління та/або Фінансовий директор не можуть виконувати свої обов'язки.

Члени Правління мають право діяти від імені Товариства в межах своїх посадових обов'язків або в силу спеціальних повноважень, обумовлених Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради та/або Правління.

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	

Романова Світлана
Миколаївна - Голова
Наглядової ради

X

Голова Наглядової ради:

- керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами;
- скликає засідання, проводить заочні голосування (опитування) Наглядової ради;
- головує на засіданнях Наглядової ради;
- організує підготовку питань до розгляду на засіданнях або заочних голосуваннях (опитуваннях) Наглядової ради;
- організує ведення протоколу на засіданнях та оформлення протоколу заочних голосувань (опитувань) Наглядової ради;
- разом з іншими членами Наглядової ради підписує протоколи засідань або заочних голосувань (опитувань) Наглядової ради та інші документи, які затверджені (прийняті) Наглядовою радою або складені на виконання прийнятого Наглядовою радою рішення;
- підписує контракти з Головою Правління, заступником Голови Правління, Фінансовим директором, заступником Фінансового директора строком на один рік;
- вносить пропозицію Наглядовій раді щодо обрання Корпоративного секретаря;
- підписує цивільно-правовий договір або трудовий договір з Корпоративним секретарем;
- забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
- представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;
- виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, Статуті, Положенні "Про Наглядову раду", інших внутрішніх нормативних актах Товариства, які

<p>Горбенко Ірина Володимирівна, Радченко Михайло Юрійович, Агаркова Тетяна Сергіївна - члени Наглядової ради</p>	<p>X</p>	<p>необхідні для організації діяльності Наглядової ради або визначені рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради.</p> <p>Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:</p> <p>а) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв;</p> <p>б) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів та документи, що до них додаються;</p> <p>в) викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності;</p> <p>г) вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>г) кожний член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу;</p> <p>д) забезпечувати за клопотанням Ревізійної комісії чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів (аудиторських фірм), експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;</p> <p>е) приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод (правочинів) з аудиторами (аудиторськими фірмами), експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод (правочинів) чи зупинення виконання укладених угод (правочинів), які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод (правочинів) приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України чи іншого застосовного права;</p> <p>є) розглядати питання що не віднесені до компетенції інших органів Товариства, а також розглядати питання на підставі звернень виконавчого органу Товариства;</p> <p>ж) здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, Статуту, Положення "Про Наглядову раду" Товариства та відповідно до рішень Загальних зборів.</p> <p>Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов'язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно.</p>
---	----------	--

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Наглядова рада в 2021 році здійснювала свою діяльність в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України, Статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Положенням про Наглядову раду АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

У звітному періоді Наглядова рада проводила роботу по захисту інтересів акціонерів в період між проведенням Загальних зборів та в межах своєї компетенції, контролювала та регулювала діяльність виконавчого органу Товариства (Правління), в тому числі виконання Правлінням рішень Наглядової Ради.

Засідання наглядової ради проводилися за нагальності. Про дату, місце проведення засідань та порядку денного члени Наглядової ради повідомлялись у порядку та строки, що встановлені Статутом Товариства. В засіданнях Наглядової ради приймали участь всі члени Наглядової ради. У 2021 році було проведено 60 засідань Наглядової ради по питанням, що відносяться до її компетенції.

Питання, що розглядалися Наглядовою радою, можна віднести до таких основних категорій:

1. Питання, що пов'язані з реалізацією, відвантаженням та перевезенням руди (укладення договорів купівлі-продажу для забезпечення реалізації руди залізної агломераційної та руди доменної на внутрішньому ринку, організація експортних перевезень, укладення додаткових угод, протоколів визначення ціни та специфікацій для забезпечення реалізації руди залізної на експорт у 2021 році).

2. Питання щодо узгодження значних правочинів.

3. Питання, що пов'язані із відшкодуванням моральної шкоди в досудовому порядку, укладенням мирових угод та компенсацією збитків, пов'язаних з відселенням.

4. Питання, що пов'язані із зміною організаційної структури Товариства та оплати праці.

5. Питання про скликання та організації проведення загальних зборів Товариства та виплати дивідендів.

6. Затвердження умов контрактів та визначення розміру винагороди Голови та Членів Правління.

7. Питання про виділення фінансової та благодійної допомоги працівникам Товариства, матеріальної допомоги сім'ям воїнів-інтернаціоналістів, загиблим в республіці Афганістан, та на заходи, що пов'язані з розвитком міста.

8. Питання, що відносяться до поточної діяльності Товариства (у т.ч. надання права Правлінню Товариства на укладення договорів (контрактів) на поставку продукції, на придбання необоротних активів, укладення договорів з постачальниками енергоресурсів, послуг для здійснення Товариством фінансово-господарської діяльності, затвердження суб'єктів аудиторської та оціночної діяльності Товариства, умов договору з депозитарними установами, регулярної інформації емітента).

За результатами проведених засідань Наглядової ради Правлінню Товариства надавалися протоколи узгодження та прийняття рішень по наданим питанням до виконання.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Прийняття Наглядовою радою рішень з питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, може здійснюватися шляхом скликання засідання або шляхом проведення заочного голосування (опитування).

Засідання або заочні голосування (опитування) Наглядової ради проводяться у міру необхідності.

Кожний член Наглядової ради повинен бути повідомлений про скликання засідання або проведення заочного голосування (опитування) Наглядової ради персонально не пізніше, як за три дні до проведення засідання або заочного голосування (опитування). Повідомлення про скликання засідання або проведення заочного голосування (опитування) Наглядової ради може відбуватися в коротший термін, якщо жоден з членів Наглядової ради Товариства не висловив своє заперечення.

Повідомлення про скликання засідання або проведення заочного голосування (опитування) повинно містити дату, час проведення засідання та перелік питань, що пропонуються розглянути на засіданні або заочному голосуванні (опитуванні).

Засідання або заочні голосування (опитування) Наглядової ради скликаються (проводяться) її Головою за особистою ініціативою, на вимогу члена Наглядової ради, на вимогу Голови Ревізійної комісії або Голови Правління.

Засідання або заочне голосування (опитування) Наглядової ради вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь всі чотири члени Наглядової ради.

Кожний член Наглядової ради при голосуванні має один голос. Рішення Наглядової ради приймається, якщо за нього проголосували всі чотири члени Наглядової ради одноголосно, які мають право голосу. Голова Наглядової ради не має права вирішального голосу у разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень.

Рішення Наглядової ради, прийняті на засіданні та рішення Наглядової ради, прийняті шляхом заочного голосування (опитування), оформлюються протоколом, що підписується всіма членами Наглядової ради.

Наглядова рада має право приймати рішення з питань, що не були включені до повідомлення про скликання засідання, тільки за одноголосним рішенням її членів.

У роботі (засіданнях) Наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу.

Наглядова рада вправі запрошувати на свої засідання осіб, які не є її членами.

На вимогу Наглядової ради, в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь Голова та члени Ревізійної комісії, Голова та члени Правління та будь-які інші особи, визначенні Наглядовою радою.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити): В складі Наглядової ради комітети не створювалися.		

Персональний склад: В складі Наглядової ради комітети не створювалися.

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень

В складі Наглядової ради комітети не створювалися.

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності

В складі Наглядової ради комітети не створювалися.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: Наглядова рада при здійсненні своїх повноважень діяла в інтересах акціонерів сумлінно та розумно. Оцінка роботи Наглядової ради - задовільна.

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити): Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні члени Наглядової ради (незалежні директори). Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі. Членами Наглядової ради не можуть бути одночасно члени виконавчого органу або Ревізійної комісії, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів Товариства.		

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (зазначити): ні		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------------------	--

Голова Правління Новак Сергій Борисович

Голова Правління або особа, що виконує обов'язки Голови Правління, здійснює функції, покладені на нього як на керівника підприємства згідно законодавству України та укладеного з ним контракту, у тому числі:

- скликає засідання Правління;
- головує на засіданнях Правління;
- організовує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління;
- організовує ведення протоколу на засіданнях Правління;
- затверджує штатний розпис Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників при необхідності вносить зміни до складу структурних підрозділів в межах затвердженої Наглядовою радою структури;
- передає в оренду майно Товариства, балансова вартість якого дорівнює або складає менше 5 000 000,00 грн. (п'яти мільйонів гривень нуль копійок);
- придбає, відчужує або списує з балансу Товариства необоротні активи (в т.ч. основні засоби), які мають ринкову вартість, яка дорівнює або менше 5 000 000,00 грн. (п'яти мільйонів гривень нуль копійок) за однією операцією або загальна вартість таких операцій дорівнює або не перевищує 15 000 000,00 грн. (п'ятнадцять мільйонів гривень нуль

копійок) на календарний рік, або еквівалент зазначених сум в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;

- представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства;
- забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, цього Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;
- організовує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;
- організовує збереження майна Товариства і його належне використання;
- організовує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;
- виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами чи Наглядовою радою;
- представляє Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями, у суді, господарському і третейському суді, в інших судових установах;
- укладає цивільно-правові угоди з правом їх підпису у межах, встановлених законодавством України, цим Статутом та внутрішніми нормативними актами Товариства;
- розпоряджається майном і грошовими коштами Товариства у межах, встановлених законодавством України, цим Статутом та внутрішніми нормативними актами Товариства. Документи, щодо розпорядження майном і грошовими коштами Товариства є чинними за наявності підпису Фінансового директора;
- вчиняє правочини, рішення про здійснення яких не віднесено до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, на суму, що дорівнює або не перевищує 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень нуль копійок) або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
- підписує договори, рішення про укладання яких прийняті Загальними зборами або Наглядовою радою. Такі договори є чинними при наявності підпису Фінансового директора.
- видає довіреності на здійснення дій від імені Товариства, які не стосуються фінансово-господарської діяльності;
- видає довіреності на здійснення дій від імені Товариства, які стосуються фінансово-господарської діяльності, такі довіреності є чинними при наявності підпису Фінансового директора;
- відкриває та закриває у банківських установах поточні та інші рахунки Товариства. Документи щодо відкриття та закриття у банківських установах поточних та інших рахунків Товариства є чинними при наявності підпису Фінансового директора;
- підписує фінансові, банківські та господарські договори та документи, які є чинними при наявності підпису Фінансового директора;
- видає накази та розпорядження, надає вказівки, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства;
- здійснює інші дії згідно з рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради або Правління;

Без попереднього узгодження із Наглядовою радою, Голова Правління від імені Товариства не має права:

- вчиняти правочини на суму, що перевищує 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень нуль копійок) або

еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
-передавати в оренду майно Товариства, балансова вартість якого складає більше 5 000 000, 00 грн. (п'яти мільйонів гривень нуль копійок) або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
-вчиняти правочин щодо забезпечення зобов'язань (гарантій, порук, застав, тощо);
-укладати договори про отримання кредитів (позик);
-випускати та погашати будь-які боргові зобов'язання Товариства;
-придбавати, відчужувати або списувати з балансу Товариства необоротні активи (в т.ч. основні засоби), які мають ринкову вартість, більше 5 000 000,00 грн. (п'яти мільйонів гривень нуль копійок) за однією операцією або загальна вартість таких операцій перевищує 15 000 000,00 грн. (п'ятнадцять мільйонів гривень нуль копійок) на календарний рік або еквіваленту цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину.

Член Правління, Заступник Голови Правління Капука
Олександр Вікторович

Заступник Голови Правління виконує обов'язки Голови Правління під час його відсутності на підприємстві.
До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.
Загальні збори можуть прийняти рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції та компетенції Наглядової ради.
Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.
Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.
Права та обов'язки членів Правління визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.

Член Правління, Фінансовий директор Безкровний
Олександр Анатолійович

Фінансовий директор має право другого підпису на платіжних документах та будь-яких договорах. Без наявності підпису Фінансового директора не може бути здійснено ніякого платежу від імені Товариства, окрім випадків, коли не здійснення платежів може спричинити кримінальну та іншу персональну відповідальність Голови Правління згідно законодавства України.

Фінансовому директору безпосередньо підпорядковуються бухгалтерська, економічна та фінансова служби Товариства, а також служби планування фінансової діяльності та бюджету Товариства. Прийом та (або) звільнення працівників зазначених підрозділів, а також Головного бухгалтера Товариства здійснюється на підставі наказу Голови Правління тільки за умови попереднього письмового погодження з Фінансовим директором. Погодження здійснюється шляхом проставлення Фінансовим директором другого підпису на відповідних наказах Товариства.

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Загальні збори можуть прийняти рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції та компетенції Наглядової ради. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.

Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.

Права та обов'язки членів Правління визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.

Член Правління, Заступник Фінансового директора
Хоцкіна Марина Сергіївна

У випадку тимчасової відсутності Фінансового директора будь-яких підстав, виконує обов'язки Фінансового директора. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Загальні збори можуть прийняти рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції та компетенції Наглядової ради. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.

Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.

Права та обов'язки членів Правління визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства

Діючий склад Правління Акціонерного Товариства "Криворізький Залізорудний Комбінат" складається з чотирьох членів в особі Голови Правління Новака Сергія Борисовича, Заступника Голови Правління Капуки Олександра Вікторовича, Фінансового директора Безкровного Олександра Анатолійовича, Заступника Фінансового директора Хоцкіної Марини Сергіївни, які діють на підставі Статуту.

Правління Акціонерного Товариства "Криворізький Залізорудний Комбінат" є виконавчим органом Товариства,

який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління здійснювало свою діяльність в межах компетенції, визначеною чинним законодавством України, Статутом АТ «Кривбасзалізрудком» та Положенням про Правління АТ «Кривбасзалізрудком». Правління підзвітне Загальним Зборам і Наглядовій раді, та організує виконання їх рішень. У звітному періоді Правлінням АТ «Кривбасзалізрудком» було проведено 202 засідання. Засідання Правління Акціонерного Товариства «Криворізький Залізорудний Комбінат» проводилися за нагальності.

Правлінням на засіданнях розглядалися питання, що відносяться до його компетенції, і які можна віднести до таких основних категорій:

1. Питання, що пов'язані з реалізацією, відвантаженням та перевезенням руди (укладення Договорів купівлі-продажу для забезпечення реалізації руди залізної агломераційної та руди доменної на внутрішньому ринку, організація експортних перевезень, укладення додаткових угод, протоколів визначення ціни та специфікацій для забезпечення реалізації руди залізної на експорт у 2021 році).
2. Питання, що пов'язані із формуванням та коригуванням оперативного, річного та інвестиційного бюджетів, показників виробничої програми Товариства.
3. Вирішення питань про придбання необоротних активів (в т.ч. основних засобів), ТМЦ, надання та отримання послуг.
4. Питання, що пов'язані із зміною організаційної структури Товариства та зміною оплати праці.
5. Питання щодо укладення договорів операційної оренди та договорів про надання послуг з розміщення обладнання.
6. Питання що пов'язані із відшкодуванням моральної шкоди в досудовому порядку та компенсацію збитків, пов'язаних з відселенням.
7. Питання про виділення благодійної допомоги працівникам, сім'ям працівників Товариства, сім'ям воїнів-інтернаціоналістів, загиблих в Афганістані, нецільової благодійної допомоги дітям загиблих на виробництві та дітям загиблих в АТО працівників Товариства, закладам міста (Покровсько-Тернівський ОРВК, РТЦК та СП, міські лікарні).
8. Питання про надання нецільової та безвідсоткової допомоги.
9. Розгляд регульованої інформації емітента.
10. Вирішення організаційних питань у процесі проведення Загальних зборів акціонерів та виплаті дивідендів Товариством.
11. Прийняття рішень щодо продажу об'єктів нерухомого та рухомого майна.

За результатами проведених засідань Правління Товариства надавалися протоколи прийнятих рішень по запитуваним питанням до виконання.

Оцінка роботи виконавчого органу

Правління вирішує питання, пов'язані з керівництвом поточною діяльністю Товариства. Оцінка роботи Правління - задовільна.

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

В АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» основні системи управління сертифіковано на відповідність вимогам національних версій міжнародно визнаних стандартів, а саме: - система управління якістю (сертифіковано за ДСТУ ISO 9001:2015); - система управління безпекою та гігієною праці; - система екологічного керування (сертифіковано за ДСТУ ISO 14001:2015); - система енергетичного менеджменту (сертифіковано за ДСТУ ISO 50001:2020). Внутрішній контроль за функціонуванням основних процесів управління АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ», згідно вимог даних стандартів, здійснюється у ході проведення внутрішніх аудитів відповідних систем управління. Вищезазначені стандарти на системи управління якістю, безпекою та гігієною праці, екологічного управління, крім того, містять вимоги з визначення ризиків по процесам та управлінню ними. Результати проведеної оцінки ризиків (в т.ч. їх періодичної актуалізації) використовуються при складенні різних планів на наступні періоди та в поточній діяльності.

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 2 **осіб;**

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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

так

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

ні

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити): ні		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	ні	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)

так

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити): ні		

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

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити): ні		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	STARMILL LIMITED	193746	99,88124656

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

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

1991233326

У Товариства відсутня інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Опис: У Товариства відсутня інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні члени Наглядової ради (незалежні директори).

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Членами Наглядової ради не можуть бути одночасно члени виконавчого органу або Ревізійної комісії, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів Товариства. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) в разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів згідно із законом, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

Голосування з питання персонального складу Правління здійснюється за всіма кандидатурами одночасно (єдиним пакетом).

Загальні збори мають право достроково припинити повноваження Голови та членів Правління незалежно від причин такого припинення. Наглядова рада має право відсторонити від виконання обов'язків Голову та членів Правління в будь-який час.

У випадку тимчасової відсутності Голови Правління або Фінансового директора з будь-яких підстав, їх обов'язки виконує Заступник Голови Правління або Заступник Фінансового директора відповідно.

Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії цього Товариства. Членами Правління можуть бути особи, які перебувають з Товариством в трудових відносинах.

Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, у складі 2 (двох) осіб строком на 1 (один) рік. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію".

Обрані члени Ревізійної комісії виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом, Положенням "Про Ревізійну комісію" та чинним законодавством.

Членами Ревізійної комісії не можуть бути члени Наглядової ради, виконавчого органу Товариства та інші особи, яким згідно з законодавством України заборонено бути членами Ревізійної комісії.

9) Повноваження посадових осіб емітента

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється, діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню, встановлення переліку таких положень;
- 2) підготовка проекту порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів, затвердження проекту порядку денного та порядку денного, проектів рішень (крім кумулятивного голосування) щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 4) прийняття рішення про емісію Товариством інших цінних паперів, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 5) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 6) затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених законодавством та затвердження ціни викупу акцій, з метою реалізації акціонерами права вимоги обов'язкового викупу акцій Товариством у випадках, встановлених законодавством України;
- 7) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;
- 8) прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень, обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;
- 9) обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства;
- 10) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- 11) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- 12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного п. 6.18 цього Статуту;
- 13) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до абз. 1 – 3 п. 9.1.13 цього Статуту та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до п. 9.1.12 цього Статуту;

- 14) надання попередньої згоди на участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- 15) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства" у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 16) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України "Про акціонерні товариства", а також надання згоди на вчинення значних правочинів, для яких Загальними зборами попередньо надана згода на їх вчинення;
- 17) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 18) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 19) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься із депозитарною установою та встановлення розміру оплати її послуг;
- 20) надсилання оферти акціонерам, відповідно до чинного законодавства України;
- 21) затвердження організаційної структури Товариства;
- 22) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію, прийняття рішення про придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших суб'єктів господарювання або відчуження часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших суб'єктів господарювання;
- 23) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- 24) прийняття рішення про створення, реорганізацію та/або ліквідацію спільних підприємств, дочірніх підприємств;
- 25) аналіз дій Правління з управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики;
- 26) затвердження за поданням Правління керівників створених дочірніх підприємств – юридичних осіб, прийняття рішення про призначення керівників структурних одиниць, філій, представництв;
- 27) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових ревізій та/або аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 28) формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень. Розгляд та затвердження висновків цих комісій. Прийняття рішень та заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;
- 29) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
- 30) надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів на суму, що перевищує 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень нуль копійок) або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
- 31) надання попередньої згоди на передачу в оренду майна Товариства, балансова вартість якого складає більше 5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень нуль копійок) або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення правочину;
- 32) надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів щодо забезпечення зобов'язань (гарантій, порук, застав, тощо);
- 33) надання попередньої згоди на укладення Товариством договорів про отримання кредитів (позик);
- 34) надання попередньої згоди на випуск та погашення будь-яких боргових зобов'язань Товариства;
- 35) прийняття рішень про:
 - безоплатну передачу майна Товариства; та/або
 - безоплатне надання Товариством послуг (виконання робіт); та/або
 - надання Товариством безповоротної фінансової допомоги чи благодійної допомоги;
- 36) надання попередньої згоди на придбання, відчуження або списання з балансу Товариства необоротних активів (в т.ч. основних засобів), які мають ринкову вартість більше 5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень нуль копійок) за однією операцією або загальна вартість таких операцій перевищує 15 000 000,00 грн. (п'ятнадцять мільйонів гривень нуль копійок) на календарний рік, або еквіваленти вказаних сум в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
- 37) затвердження інвестиційних програм та річних бюджетів Товариства;
- 38) затвердження порядку формування та використання фондів розвитку виробництва;
- 39) надання попередньої згоди стосовно отримання, зміни або анулювання ліцензій, дозволів або інших

погоджень державних органів, що встановлюють, змінюють або припиняють права Товариства на користування землею або надрами;

40) прийняття рішення про визначення та зміну місцезнаходження Товариства;

41) обрання та припинення повноважень Корпоративного секретаря, затвердження Положення "Про корпоративного секретаря" Товариства та затвердження умов цивільно-правового договору або трудового договору, який укладатиметься з ним;

42) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках передбачених законом;

43) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);

44) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;

45) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодексу) корпоративного управління Товариства;

46) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;

47) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради.

Віднесені до виключної компетенції Наглядової ради питання не можуть бути передані до компетенції виконавчого органу Товариства.

Загальні збори своїм рішенням можуть покласти на Наглядову раду виконання окремих функцій, що не належать до виключної компетенції Загальних зборів і не покладені на Наглядову раду згідно цього пункту. Покладення функцій та відкликання покладених на Наглядову раду функцій здійснюється відповідним рішенням Загальних зборів та/або внесенням змін до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новій редакції.

Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:

а) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв;

б) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів та документи, що до них додаються;

в) викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності;

г) вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;

г) кожний член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу;

д) забезпечувати за клопотанням Ревізійної комісії чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів (аудиторських фірм), експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;

е) приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод (правочинів) з аудиторами (аудиторськими фірмами), експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод (правочинів) чи зупинення виконання укладених угод (правочинів), які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод (правочинів) приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України чи іншого застосовного права;

є) розглядати питання що не віднесені до компетенції інших органів Товариства, а також розглядати питання на підставі звернень виконавчого органу Товариства;

ж) здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, цього Статуту, Положення "Про Наглядову раду" Товариства та відповідно до рішень Загальних зборів.

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Загальні збори можуть прийняти рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції та компетенції Наглядової ради.

Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.

Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.

Права та обов'язки членів Правління визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.

9.3.6.Правління в межах своєї компетенції:

- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
- розробляє поточні фінансові звіти;
- дає пропозиції з розподілу прибутку, визначенню розмірів фондів Товариства, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Загальних зборів;
- надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради;
- виносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
- складає річний баланс і звіт Товариства;
- організовує випуск і розміщення цінних паперів Товариства;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- визначає умови оплати праці керівників філій, представництв та структурних одиниць Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує конкурсний відбір постачальників товарів та послуг, а також з споживачів продукції Товариства;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- готує проекти статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- делегує частину повноважень керівникам філій, представництв і структурних одиниць Товариства;
- виконує окремі функції, покладені на Правління рішенням Загальних зборів;
- визначає склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";
- організовує своєчасне розкриття (надання, опублікування, розміщення тощо) Товариством достовірної інформації про його діяльність, в обсязі, порядку та строки встановлені чинним законодавством.

Ревізійна комісія здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства відповідно до законодавства України, цього Статуту і внутрішніх нормативних актів Товариства. Спеціальні перевірки проводяться Ревізійною комісією з власної ініціативи, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, виконавчого органу або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Товариства. Для здійснення перевірки Ревізійна комісія має право клопотати перед Наглядовою радою про залучення до участі у перевірці за рахунок Товариства незалежних аудиторів (аудиторських фірм), експертів та спеціалістів.

Ревізійна комісія складає висновок за річним звітом і балансом Товариства та подає його на затвердження Загальним збором.

На вимогу Ревізійної комісії посадова особа виконавчого органу зобов'язана надавати особисті пояснення та всі матеріали, бухгалтерські й інші документи, що стосуються фінансово-господарської діяльності Товариства і його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв.

Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді.

Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами.

Ревізійна комісія в межах своєї компетенції розглядає:

- фінансово-господарську діяльність Товариства, його філій, представництв і дочірніх підприємств;
- дотримання визначених Загальними зборами основних напрямків діяльності Товариства і його планів;
- дотримання діючого законодавства України;
- виконання рішень Правління з питань фінансово-господарської діяльності, правильності зроблених розрахунків;

- здійснення договірних зобов'язань, контрактів і угод по основних видах діяльності, трудовим, фінансовим і матеріальним ресурсам, роботі з усіма видами цінних паперів;
- правильність ведення бухгалтерського обліку, інших форм звітності, вірогідності і законності відображених в обліку і звітності операцій, стан каси і майна Товариства;
- своєчасність і правильність розрахунків з бюджетом, банківськими установами, постачальниками, підрядчиками тощо;
- використання коштів резервного капіталу і прибутку;
- виконання рішень і вказівок по усуненню недоліків, установленими попередніми ревізіями;
- ведення розрахунків з учасниками при внесенні ними внесків та виході із Товариства;
- матеріали, що дають підставу для проведення службових розслідувань, проводить також розслідування і затверджує їхні висновки.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

Дослідження Звіту про корпоративне управління

Відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен висловити свою думку щодо інформації, зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 цієї статті та зазначену у Звіті про корпоративне управління. В ході аудиту нами досліджено Звіт про корпоративне управління Компанії, включений до річного звіту керівництва у частині подання:

- опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента,
- інформації про наявні обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента,
- порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента,
- повноважень посадових осіб емітента.

На нашу думку, зазначена інформація у Звіті про корпоративне управління компанії за 2021 рік була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Компанії.

Крім того, ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія, який Компанія добровільно вирішила застосовувати;
- пояснення емітента щодо причин відхилення та частини кодексу корпоративного управління, від яких відхиляється емітент у разі відхилення емітента від положень кодексу корпоративного управління;
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- інформацію про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка включена до Звіту про корпоративне управління за 2021 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, та узгоджується з фінансовою звітністю.

При перевірці зазначеної інформації, яка включена Компанією до Звіту про корпоративне управління, ми не виявили суттєвих розбіжностей з вимогами Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", які потрібно було б включити до звіту.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Компанія STARMILL LIMITED	00193746	Themistokli Dervi, 3, Julia House 1066, Nicosia, Cyprus, 1066, Кіпр	1988868668	99,881246563	1988868668	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			1988868668	99,881246563	1988868668	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акції прості іменні бездокументарної форми	1991233326	1,00	Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: - участь в управлінні акціонерним Товариством, - отримання дивідендів, - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства, - отримання інформації про господарську діяльність Товариства.	Відсутні

Примітки: Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13.05.2011	240/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000173728	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	1,00	1991233326	1991233326,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами на внутрішньому ринку не здійснювалась. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля на зовнішніх ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: лістинг цінних паперів на фондових біржах не проводився. Мета додаткової емісії: Додаткову емісію у розмірі 1250463326,00 грн. було здійснено Товариством за рішенням Загальних зборів акціонерів від 07.05.2005р. З метою поповнення обігових коштів для направлення на технічний розвиток Товариства, а саме: - підтримку виробничих потужностей з проведенням капітальних ремонтів з глибокою модернізацією основних агрегатів; - технічне переозброєння морально та фізично застарілого обладнання; - розробку нових пластів видобутку руди (виконання перспективного плану освоєння нових горизонтів видобутку залізорудної сировини); - впровадження енергозберігаючих заходів; - вирішення питань щодо утилізації шахтних вод. Спосіб розміщення: відкрите (публічне) розміщення без послуг андеррайтера. Дострокове погашення: не передбачене. У відповідності до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" Загальними зборами Товариства 29.04.2011р. Було прийнято рішення про дематеріалізацію акцій. Тому 13.05.2011р. Товариством було отримане нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій в Державній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

10. 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
13.05.2011	240/1/11	UA4000173728	1991233326	1991233326	1990673612	0	0
Опис: Інформація про голосуючі акції, права голосу за якими обмежено, та акції, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, у Товариства відсутні.							

ХІІ. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	8841075967,44	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	4,44	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	3669500501,42	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			01.06.2021	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			16.06.2021	
Спосіб виплати дивідендів			Дивіденди виплачуються в грошовій формі безпосередньо акціонерам	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				
09.09.2021			3659869473,68	
16.09.2021			9628084,46	
24.09.2021			2943,28	
<p>Опис: Дата прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про виплату дивідендів: Рішення про виплату дивідендів акціонерам Товариства прийнято Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28 травня 2021 року (протокол Загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р.) ;</p> <p>Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів: Рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, прийнято Наглядовою радою АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 01 червня 2021р. (протокол засідання Наглядової ради № 2 від 01.06.2021р.) ;</p> <p>Порядок виплати дивідендів: Дивіденди повинні виплачуватися за підсумками роботи ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" в 2013-2020 роках у загальній сумі 8 841 075 967,44 грн. Дивіденди</p>				

виплачуються в грошовій формі шляхом направлення дивідендів безпосередньо акціонерам згідно з переліком осіб, які мають право на отримання дивідендів, складеним на 16 червня 2021 року, відповідно до кількості належних їм простих акцій на дату складання переліку. Виплата дивідендів здійснюється безпосередньо усім акціонерам Товариства, зазначеним у переліку, шляхом переказу Товариством грошових коштів в національній грошовій одиниці на грошові (банківські) рахунки отримувачів, інформація про які зазначена в переліку та/або шляхом поштових переказів в національній грошовій одиниці (гривні) на адреси акціонерів, зазначені в переліку (у разі якщо перелік не містить інформації про банківський рахунок). У разі повернення Товариству таким чином переказаних коштів, такі кошти виплачуються відповідним акціонерам через депозитарну систему України. На підставі окремих письмових звернень (заяв) акціонерів-нерезидентів України виплата нарахованих їм дивідендів може бути здійснена в іноземній валюті на їх грошові рахунки, банківські реквізити яких зазначені в таких заявах. Виплата дивідендів здійснюється шляхом виплати суми дивідендів кількома частками одночасно всім особам, які мають право на отримання дивідендів, пропорційно;

Строк виплати дивідендів: Дата початку строку виплати дивідендів - 17 червня 2021 року, дата закінчення строку виплати дивідендів - 28 листопада 2021 року (включно) ;

Найменування уповноваженого органу, який прийняв рішення: Наглядова рада АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол засідання Наглядової ради № 2 від 01.06.2021р.);

Порядок виплати дивідендів (виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі або кількома частками пропорційно всім особам, що мають право на отримання дивідендів): - Виплата дивідендів здійснюється шляхом виплати суми дивідендів кількома частками одночасно всім особам, які мають право на отримання дивідендів, пропорційно;

Станом на 31.12.2021 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками по нарахованим дивідендам складає 5 179 050 тис. грн. Заборгованість виникла у результаті відсутності письмових заяв від акціонерів Товариства - нерезидентів про виплату їм дивідендів.

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (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:	2555253	3215507	0	0	2555253	3215507
будівлі та споруди	1885288	2403946	0	0	1885288	2403946
машини та обладнання	628678	766739	0	0	628678	766739
транспортні засоби	35183	37023	0	0	35183	37023
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	6104	7799	0	0	6104	7799
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	2555253	3215507	0	0	2555253	3215507

Опис: Строки та умови користування основними засобами (за основними групами): Використання основних засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності. Комбінатом використовуються наступні групи обліку основних засобів: земельні ділянки; будівлі; споруди; об'єкти благоустрою території; інженерні комунікації; передавальні пристрої і механізми; машини та обладнання основного виробництва; машини та обладнання допоміжних цехів; обладнання та засоби зв'язку; транспортні засоби - залізничні; транспортні засоби – авто; автомобілі загального призначення; офісні меблі і пристосування; офісна техніка; інформаційні системи та персональні комп'ютери; інші основні засоби; необоротні активи на складі. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активів та окремих (визначених наказом) активів – за методом суми одиниць продукції. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається несуттєвою, тобто дорівнює нулю. Строки корисного використання встановлюються технічними спеціалістами комбінату. Перегляд встановлених строків використання для об'єктів основних засобів здійснюється технічними спеціалістами при отриманні нової інформації, яка може засвідчувати про зміни таких строків (наприклад, проведення модернізації, пошкодження основних засобів і т.п.). Первісна вартість основних засобів – 9 100 207 тис.грн. Ступінь їх зносу – 64,9%, Ступінь їх використання: Продуктивність одного комплексу для проходки повстаючих КПВ 8,3 п.м., машини для кріплення гірничих виробок 18,3 куб.м., погрузочної машини 351,2 т, бурильного станку 813,8 п.м. Сума нарахованого зносу – 5 884 700 тис.грн., Чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів: Зміни у вартості основних засобів пов'язані з вводом в експлуатацію нових об'єктів капітального будівництва та гірничо-шахтного обладнання (уведенням пускового комплексу ш. Октябрська гор. 1340-1490м, тягової підземної підстанції № 2 горизонт 1425м, гірничих виробок по ш. Родіна г.1390-1465м, поглибки ствола ш. Тернівська, системи обліку палива по УЗТ та Бази МТЗ, капіталізації екскаваторів по УЗТ, капіталізації шляхів по УЗТ, капіталізації підйомної установки ш. Родіна, підйомної машини ш. Октябрська, вантажно-доставочних машин EST, придбанням імпортової техніки, транспорту). Інформація про всі обмеження на використання майна емітента. Обмежень на використання майна у Товариства немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	5862987	10794403
Статутний капітал (тис. грн)	1991233	1991233
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1991233	1991233
<p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 3871754 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 3871754 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 8803170 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 8803170 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	172539	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7399141	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	7571680	X	X
Опис: Товариство у 2021 році не залучало кошти у своїй діяльності. Податкові зобов'язання станом на 31.12.2021 року становлять 172 539 тис.грн., простроченої заборгованості з бюджетом немає, заборгованість контрольована. Поточна зі строком сплати у січні 2022 року - 22 189 тис.грн., у лютому 2022 року - 150 350 тис. грн. До інших зобов'язань входять довгострокові зобов'язання і забезпечення у сумі 1 675 712 тис.грн. (2 розділ пасиву) та поточні зобов'язання і забезпечення у сумі 5 723 419 тис.грн. (3 розділ пасиву без бюджету).				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Руда	4298000	11159274	99	3980506,191	11158331	99

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	матеріальні витрати	56,9
2	амортизація	4,9
3	оплата праці	28,4
4	відрахування	6,4
5	інші	3,4

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАУПЕРВУД"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20219083
Місцезнаходження	вул. Гоголя, 15А, м. Дніпро, Соборний, Дніпропетровська обл., 49044, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво № 0031
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.12.2015
Міжміський код та телефон	(056) 370-19-76, (056) 377-33-98
Факс	(0562)47-83-98
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: суб'єкт аудиторської діяльності; суб'єкт аудиторської діяльності, який мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності; суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА СТРАХУВАННЯ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30968986
Місцезнаходження	вул. Рибальська, 22, м. Київ, Печерський, 01011, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 522519, АЕ 522520
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.08.2014
Міжміський код та телефон	(044) 499-77-61
Факс	(044) 499-77-60
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: .страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів; особисте страхування від нещасних випадків на транспорті	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРАЇНА"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20842474
Місцезнаходження	вул. Електриків, 29А, м. Київ, Подольський, 04176, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 528592, АВ 533010
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.04.2010
Міжміський код та телефон	(067) 632-15-52
Факс	(044)590-48-00
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: .страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів, медичне страхування (безперервне страхування здоров'я)	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "САЛАМАНДРА"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21870998
Місцезнаходження	вул. Короленка, 21, м. Дніпро, Шевченківський, Дніпропетровська обл., 49000, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 555
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.03.2016
Міжміський код та телефон	(067) 560-02-72
Факс	-
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: .страхова діяльність у формі обов'язкового страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яку може бути заподіяно пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність на яких може привести до аварій екологічного та санітарно-епідеміологічного характеру.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ВУСО"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	вул. Казимира Малевича, 31, м. Київ, Голосіївський, 03680, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 293941, АЕ 293895
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	31.07.2014
Міжміський код та телефон	(067)627-33-04
Факс	(044)500-37-73
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: .страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів; страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна, 7г, м. Київ, Шевченківський, 04107, УКРАЇНА
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	13.07.2015
Міжміський код та телефон	(044)363-04-00
Факс	(044)363-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Вид послуг, які надає особа: з контрагентом укладено договір про обслуговування випусків цінних паперів № 379/OB-3958 від 20.02.2014р.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24241079
Місцезнаходження	вул. Воскресенська б. 8-10, м. Дніпро, Соборний, Дніпропетровська обл., 49000, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 268469
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(056)767-52-94
Факс	(056)767-52-94
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Вид послуг, які надає особа: з контрагентом укладено договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів бездокументарної форми існування № 16/05/2011-Д від 16.05.2011р. Та договір про надання реєстру власників іменних цінних паперів № 2019-9-Р/400 від 20.02.2014р.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ІНВЕСТИЦІЙНА КАМПАНІЯ "БІЗНЕС-ІНВЕСТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20301755
Місцезнаходження	вул. Шолом-Алейхема 4/26, м. Дніпро, Соборний, Дніпропетровська обл., 49094, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263252
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	(056)790-99-97
Факс	(056)788-07-71
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Вид послуг, які надає особа: з кнтрагентом укладено договір про обслуговування рахунку в цінних паперах № Д-2/18/11 від 21.05.2018р.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ФОП Баранник Ігор Васильович
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	2689309593
Місцезнаходження	вул. Василевська, 132, місто Дніпро, Чечелівський, Дніпропетровська обл., 49073, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	сертифікат № 1021/20
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.11.2020
Міжміський код та телефон	(050) 5148887
Факс	-
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: Вид послуг, які надає особа: виконання робіт по незалежній оцінці ринкової вартості 1-ї одиниці простої іменної акції у складі 100% простих іменних акцій Товариства.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КПД-КОНСАЛТИНГ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32651228
Місцезнаходження	вул. Гідропаркова, 11/220, м. Дніпро, Новокодацький, Дніпропетровська обл., 49018, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат № 802/18
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ФДМУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.10.2018
Міжміський код та телефон	(067) 281-41-76
Факс	(067) 281-41-76
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: Вид послуг, які надає особа: оцінка нерухомих речей (нерухомого майна, нерухомості), у тому числі земельних ділянок та майнових прав на них, оцінка машин і обладнання, оцінка колісних транспортних засобів, оцінка літальних апаратів, оцінка судноплавних засобів, оцінка рухомих речей, крім таких, що віднесені до машин, обладнання, колісних транспортних засобів, літальних апаратів, судноплавних засобів, та тих, що становлять культурну цінність.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЕРСЕЙ"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20244268
Місцезнаходження	вул. Ракітіна, 21/117, м. Кривий Ріг, Покровський, Дніпропетровська обл., 50053, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат № 54/19
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ФДМУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.01.2019
Міжміський код та телефон	(0564)95-85-75
Факс	(0564)95-85-75
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: Вид послуг, які надає особа: оцінка нерухомих речей (нерухомого майна, нерухомості, оцінка машин і обладнання, оцінка колісних транспортних засобів, оцінка рухомих речей.	

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ
ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

Територія м.Кривий Ріг, Покровський р-н

Організаційно- Акціонерне товариство
правова форма
господарювання

Вид економічної Добування залізних руд
діяльності

Середня кількість працівників 6442

Адреса, вулиця Симбірцева, будинок 1А, м. Кривий Ріг, Покровський, Дніпропетровська обл., 50029, Україна,
телефон (056) 448-01-00, (056) 444-23-00, (056)444-24-31

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2022.01.01

00191307

UA12060170010
439451

230

07.10

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2021 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	79113	76532
первісна вартість	1001	92613	95451
накопичена амортизація	1002	13500	18919
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	4143237	4632438
первісна вартість	1011	9812165	10517945
знос	1012	5668928	5885507
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	618457	583092
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1000	725
Відстрочені податкові активи	1045	50551	71691
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	4892358	5364478

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1137779	1191461
<i>Виробничі запаси</i>	1101	496633	314157
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	13668	22498
<i>Готова продукція</i>	1103	627478	854804
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	435639	228485
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	563	110423
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	33667
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5926547	5933857
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	601902	518385
<i>Готівка</i>	1166	15	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	601887	518385
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	67247	87578
Усього за розділом II	1195	8169677	8070189
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	13062035	13434667

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1991233	1991233
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	(348162)	(462263)
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	266552	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	8884780	4334017
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	10794403	5862987
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	1448990	1671422
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	2848	4290
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	2848	4290
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
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	1451838	1675712
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	136192	127807
розрахунками з бюджетом	1620	341678	172539
у тому числі з податку на прибуток	1621	102978	0
розрахунками зі страхування	1625	19581	20174
розрахунками з оплати праці	1630	62926	65835
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	7476	5179050
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	209286	270544
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	38655	60019
Усього за розділом III	1695	815794	5895968

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	13062035	13434667

Примітки: Події після дати балансу стосуються відображення у фінансових звітах сприятливих і несприятливих подій, що відбулися між датою фінансових звітів за Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 10 «Події після дати балансу» - датою балансу та датою затвердження фінансових звітів підготовлених до оприлюднення (публікації). Таких подій у Товаристві не відбулося, коригування вступного сальдо балансу не проводилося.

Керівник

Сергій НОВАК

Головний бухгалтер

Любов ЯРОШЕВСЬКА

КОДИ
2022.01.01
00191307

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИФорма № 2 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	11158331	6607075
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4282254)	(3324555)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	6876077	3282520
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	0	125354
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(192326)	(157779)
Витрати на збут	2150	(1184419)	(984783)
Інші операційні витрати	2180	(399235)	(0)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	5100097	2265312
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(170851)	(163015)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	4929246	2102297
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(905296)	(403050)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	4023950	1699247
прибуток			
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	(35174)	(34334)
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	(104577)	(118188)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(139751)	(152522)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	25650	26959
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(114101)	(125563)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3909849	1573684

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3170736	2014106
Витрати на оплату праці	2505	1570677	1298103
Відрахування на соціальні заходи	2510	355188	292784
Амортизація	2515	249021	200628
Інші операційні витрати	2520	1536276	1273457
Разом	2550	6881898	5079078

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1991233326	1991233326
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1991233326	1991233326
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	2,02	0,85
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	2,02	0,85
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) показує результати діяльності підприємства за певний період.

Керівник

Сергій НОВАК

Головний бухгалтер

Любов ЯРОШЕВСЬКА

КОДИ
2022.01.01
00191307

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 рік**

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	12367788	7052532
Повернення податків і зборів	3005	546	16708
у тому числі податку на додану вартість	3006	546	16707
Цільового фінансування	3010	41580	36131
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	21349	12300
Надходження від повернення авансів	3020	2498	558
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	11643	5221
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1853	45
Надходження від операційної оренди	3040	3484	1015
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	136665	118253
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1833913)	(1457484)
Праці	3105	(1193285)	(979505)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(355381)	(296982)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3425746)	(1000332)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1037431)	(317980)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(654232)	(80966)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1734083)	(601386)
Витрачання на оплату авансів	3135	(76682)	(46932)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(84)	(165)
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	(1295989)	(1100156)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4406326	2361207
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	8915	9961
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	186

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(178142)	(270105)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(1464000)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(507029)	(682910)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(676256)	(2406868)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	178	141
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(3669500)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(927)	(773)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(3670249)	(632)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	59821	(46293)
Залишок коштів на початок року	3405	601902	431977
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(143338)	216218
Залишок коштів на кінець року	3415	518385	601902

Примітки: Звіт про рух грошових коштів надає інформацію про грошові потоки за певний період у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Керівник

Сергій НОВАК

Головний бухгалтер

Любов ЯРОШЕВСЬКА

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ
ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2022.01.01
00191307

Звіт про власний капітал
за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1991233	(348162)	0	266552	8884780	0	0	10794403
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
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	1991233	(348162)	0	266552	8884780	0	0	10794403
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	4023950	0	0	4023950
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	(114101)	0	0	35174	0	0	(78927)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	(28348)	0	0	35174	0	0	6826
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	(85753)	0	0	0	0	0	(85753)
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	(8841076)	0	0	(8841076)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	43704	(43704)	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	0	0	(310256)	274893	0	0	(35363)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	(114101)	0	(266552)	(4550763)	0	0	(4931416)
Залишок на кінець року	4300	1991233	(462263)	0	0	4334017	0	0	5862987

Примітки: Власний капітал - це залишкова частина в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань.

Керівник

Сергій НОВАК

Головний бухгалтер

Любов ЯРОШЕВСЬКА

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ»**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2021 РІК, СКЛАДЕНОЇ ЗА МІЖНАРОДНИМИ
СТАНДАРТАМИ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

м. КРИВИЙ РІГ

ЗМІСТ

1. Інформація про комбінат 3
2. Розкриття істотних положень облікової політики 5
3. Нові стандарти й інтерпретації бухгалтерського обліку 12
4. Нематеріальні активи 12
5. Основні засоби 14
6. Оренда 17
7. Інші довгострокові фінансові інвестиції 17
8. Довгострокова дебіторська заборгованість 18
9. Запаси 19
10. Виробничі витрати 20
11. Дебіторська заборгованість 23
12. Грошові кошти та їх еквіваленти 24
13. Інші оборотні активи (нефінансові активи) 25
14. Власний капітал 25
15. Довгострокові зобов'язання і забезпечення 26
16. Поточні зобов'язання та забезпечення 28
17. Фінансові результати 29
18. Податок на прибуток 30
19. Розкриття компонентів іншого сукупного доходу згідно з МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» 31
20. Розкриття інформації про пов'язані сторони 31
21. Інформація про рух грошових коштів 32
22. Звітність за сегментами 33
23. Події після дати балансу 35
24. Умовні зобов'язання та умовні активи 37
25. Затвердження фінансової звітності 38
1. Інформація про комбінат

До складу АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» входять чотири шахти: «Родіна», «Октябрська», «Гвардійська» та «Тернівська», що займаються видобутком залізної руди підземним способом і її рудопідготовкою, тобто доведенням по вмісту заліза і гран-складу до кондиційної товарної аглоруди.

З метою забезпечення виконання вимог Закону України «Про засудження комуністичного та націонал-соціалістичного (нацистського) тоталітарних режимів в Україні та заборону пропаганди їхньої символіки», протоколу засідання Наглядової ради ПАТ «Кривбасзалізрудком» наказом по комбінату «Про зміну найменування структурних підрозділів Товариства» від 08.04.2016 р. № 769 з 01.04.2016 р. змінено найменування шахти ім. Леніна на шахту «Тернівська», та Оздоровчий комплекс «Дзержинець» на Оздоровчий комплекс «Криворізький гірник».

Роботу шахт забезпечують наступні структурні підрозділи: шахтобудівельне управління, ремонтно-механічний завод, енергетичний цех, управління залізничного транспорту, автобаза, гірнична інспекція, центральна енерголабораторія, центр інформаційних систем, база матеріально-технічного забезпечення, учбово-курсний центр.

Крім того, організацією оздоровлення і відпочинку працюючих займаються медико-санітарна

частина, Оздоровчий комплекс «Червоні вітрила», який знаходиться за адресою: 75700, Херсонська обл., Скадовський р-н, м. Скадовськ, вулиця Сергіївська, буд. 11 (надано в оренду 01.03.2020р. для надання послуг з оздоровлення працівників комбінату та членів їх родин) та Оздоровчий комплекс «Криворізький гірник», який знаходиться за адресою: 71100 Запорізька обл., м. Бердянськ, вул. Толстого, буд. 163/5.

Розробка природно - багатих залізних руд Криворізького басейну розпочата в 80-90-х роках 19-го сторіччя відкритим способом, а з початку минулого сторіччя - підземним способом. Після Другої світової війни весь підземний видобуток руди в Криворізькому басейні здійснювався шахтами двох трестів: «Дзержинськруд» (південна частина басейну) та «Ленінруда» (північна частина басейну). До складу трестів входило 10 рудоуправлінь, де діяло 22 шахти. На підставі постанови Ради Міністрів УРСР від 24.04.1973 р. трести «Дзержинськруд» та «Ленінруда» ліквідовані. На їх основі було створене промислове об'єднання з підземного видобутку руд «Кривбасруда». Згідно з постановою Ради Міністрів УРСР від 18.04.1975 р. №194 та наказу Мінчормету СРСР від 12.06.1975 р. № 430 промислове об'єднання «Кривбасруда» було перетворене на виробниче об'єднання по видобутку руд підземним способом «Кривбасруда».

Видобуток залізної руди в цей період вівся на глибині 800 метрів та дорівнював 47,6 млн. тонн на рік. В подальші періоди у зв'язку зі скороченням рудних площин, обсяг видобутку почав поступово знижуватись і деякі шахти були закриті.

Для часткової компенсації скорочення обсягів виробництва в об'єднанні «Кривбасруда» на деяких шахтах було впроваджено видобуток підземним способом легко збагачуваних магнетитових кварцитів. У 1978 році видобуто 72 тис. тонн, у 1982 році - 9204 тис. тонн. У вересні 1989 року була проведена реорганізація виробничого об'єднання, внаслідок якої Рудоуправління імені XX партз'їзду та Рудоуправління імені Кірова стали самостійними підприємствами з правом юридичної особи (наказ Міністерство чорної металургії СРСР від 07.09.1989р. № 170).

Цього ж року були ліквідовані рудоуправління, а шахти, що входили до складу виробничого об'єднання «Кривбасруда», стали окремими структурними підрозділами без права юридичної особи.

У 1995 році в окреме підприємство виділено ш. «Саксагань» - Державне підприємство «Шахта «Саксагань» (Наказ Мністерства промисловості від 27.07.1995 р. № 148).

З 1989 року по 1998 рік видобуток залізної руди зменшився з 11780 тис. тонн до 4235 тис. тонн. На виконання Постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.1998 р. «Про спеціальний режим реструктуризації гірничорудних підприємств Кривбасу», наказами Міністерства промислової політики України від 29 липня 1998 року №№ 262, 263 на базі виробничого об'єднання «Кривбасруда» були створені «Криворізький державний залізорудний комбінат» та «Криворізьке державне гірничорудне управління гідрозахисту». До складу управління гідрозахисту відійшли закриті на той час збиткові шахти «Першотравнева-Дренажна» та «Гігант-Дренажна», на яких добували магнетитові кварцити.

3 липня 1999 року, згідно до наказу Міністерства промислової політики України від 12.07.1999 р. № 248 «Про реорганізацію Криворізького державного залізорудного комбінату», «КДЗРК» перетворено у дочірнє підприємство державної акціонерної компанії «Укррудпром». Станом на 01.01.2001 року до складу дочірнього підприємства «Криворізький залізорудний комбінат» входили шахти: ім. Леніна, «Гвардійська», «Октябрська», «Родіна» та «Більшовик», що займалися видобутком залізної руди.

Наказом Державного комітету промислової політики України та Фонду державного майна України № 66 від 19.02.2001 р. та № 245 від 19.02.2001 р. «Про реорганізацію дочірнього підприємства «Криворізький залізорудний комбінат» з липня 2001 р. ДП «КДЗРК» перетворене у Відкрите акціонерне товариство «Криворізький залізорудний комбінат», засновником якого стала державна акціонерна компанія «Укррудпром».

В січні 2003 р. шахта «Більшовик», запаси руди на якій практично вичерпались, була ліквідована. Її основні засоби передані на баланс шахти «Октябрська».

Відповідно до Закону України «Про особливості приватизації підприємств державної акціонерної компанії «Укррудпром» та згідно плану розміщення акцій, затвердженого наказом

Фонду державного майна України у серпні 2004 р. 93,07 % акцій Відкритого акціонерного товариства «Криворізький залізорудний комбінат» виставлено на продаж на спеціальному конкурсі з обмеженою участю.

За рішенням Фонду державного майна України 25 травня 2007 року, акції що залишалися у власності держави були продані на Українській міжнародній фондовій біржі.

На дату складання звіту державної частки акцій у статутному капіталі Товариства немає.

99,9 % акцій товариства належить компанії STARMILL LIMITED (Кіпр).

Організаційно-правова форма: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО.

04 квітня 2011 р. відбулася державна реєстрація зміни назви підприємства: Відкрите акціонерне товариство «Криворізький залізорудний комбінат» перейменовано у Публічне акціонерне товариство «Криворізький залізорудний комбінат» на виконання Закону України «Про акціонерні товариства» і відповідного рішення загальних зборів акціонерів від 30.03.2011 р. Протокол № 1/2011 р.

28 травня 2021р. на засіданні загальних зборів акціонерів прийнято рішення про зміну типу товариства з Публічного на Приватне акціонерне товариство, у зв'язку з чим змінено й найменування Товариства – з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ» на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ».

Найменування Товариства:

Повне українською мовою - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ».

Скорочене українською мовою - АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ».

Повне англійською мовою - JOINT STOCK COMPANY «KRIVOJ ROGS IRON-ORE COMBINE».

Скорочене англійською мовою - JSC «KRIVOJ ROG'S IRON-ORE COMBINE».

Місцезнаходження Товариства (юридична та фактична адреса):

Україна, 50029, Дніпропетровська область, м. Кривий Ріг, Покровський район, вул. Симбірцева, 1А.

Офіційна сторінка в Інтернеті: www.krruda.dp.ua

Адреса електронної пошти: krruda@krruda.dp.ua

Основними видами діяльності є: добування залізних руд, виробництво вибухових речовин, оптова торгівля металами та металевими рудами, вантажний залізничний транспорт, вантажний автомобільний транспорт та інші.

Умови ведення діяльності в Україні

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Після відновлення протягом 2016-2019 років у 2020 році економіка України зазнала негативного впливу глобальної економічної кризи, обтяженої пандемією COVID-19.

Задля стимулювання економіки Національним банком України (далі - «НБУ») здійснюються заходи валютної лібералізації. Протягом 2018-2019 років відбувалося зміцнення національної валюти – української гривні, зокрема, щодо долара США та євро. Окрім цього, НБУ поступово зменшив облікову ставку з 18% річних у вересні 2018 року до 6% річних у червні 2020 року.

Протягом 2021 року облікова ставка зросла до 9%.

Проте, на початку червня 2020 року курси валют суттєво змінилися. Станом на 31 грудня 2021 року офіційний обмінний курс національної валюти становив 27,2782 гривні за 1 долар США (станом на 31 грудня 2020 року – 28,2746) та 30,92 гривні за 1 євро (станом на 31 грудня 2020 року – 34,7396).

У 2021 році Уряд України здійснив значне погашення державного боргу. Темп інфляції в Україні у річному обчисленні прискорився до 10,0% у 2021 році (порівняно з 5% у 2020 році), а ВВП показав подальше зростання, за оцінками, на 3% (після зростання на 3,3% у 2020 році).

При цьому, для подальшого забезпечення економічного розвитку основними ризиками

залишаються: продовження російської збройної агресії проти України; відсутність консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, а також низький рівень залучення іноземних інвестицій.

Спалах захворювання COVID-19

Спалах захворювання COVID-19 вперше було зареєстровано незадовго до закінчення 2019 року. У той час в м. Ухань, столиці китайської провінції Хубей, було виявлено велику кількість випадків «пневмонії невідомого походження». 31 грудня 2019 року Китай повідомив Всесвітню організацію охорони здоров'я (ВООЗ) про новий тип вірусу. З тих пір вірусна інфекція поширилася по всьому світу. 11 березня 2020 р ВООЗ оголосила спалах COVID-19 пандемією. Швидке поширення пандемії у 2020 році спонукало уряди багатьох країн, у тому числі України, до запровадження різних заходів боротьби зі спалахом, включаючи обмеження подорожей, закриття бізнесу, режим ізоляції певної території, карантину, тощо. Ці заходи вплинули на глобальний ланцюжок поставок, попит на товари та послуги, а також масштаби ділової активності, що спричинило волатильність на фінансових та товарних ринках. Криза, обтяжена карантинними заходами негативно позначилася на обсягах виробництва, капітальних інвестиціях та зайнятості. Це погіршило фінансовий стан значної частини підприємств, падіння доходів, тощо.

З початку спалаху пандемії коронавірусу (COVID-19) Товариство вживає заходів для запобігання поширенню вірусу та забезпечення безпеки свого персоналу.

Виробничі потужності Підприємства наразі працюють у звичайному режимі.

Наприкінці 2020 року в Україні було прийнято Національну дорожню карту вакцинації проти COVID-19, а кампанія вакцинації розпочалася у лютому 2021 року.

Ситуація з COVID-19 все ще розвивається із сезонним зростанням рівня зараження в січні-лютому 2022 року, і його наслідки наразі невідомі, але керівництво вважає, що воно вживає відповідних заходів, необхідних у поточних обставинах для підтримки стабільної роботи Товариства.

Управлінський персонал оцінив вплив COVID-19 на потенційне знецінення активів Товариства, її доходи від реалізації, на здатність Товариства генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Товариства не був суттєвим.

Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширенню вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати діяльності Товариства; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

Військова агресія

24 лютого 2022 року розпочались військові дії, які стали підставою введення воєнного стану та призвели до значних ускладнень ведення операційної діяльності Товариства.

2. Розкриття істотних положень облікової політики

Основи підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за період, що закінчився 31 грудня 2021р. ,

згідно з вимогами українського законодавства, Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 р. № 73.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком статей, які згідно норм МСФЗ оцінюються за справедливою або переоціненою вартістю.

Функціональна валюта та валюта звітності

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті при прибутки та збитки (сукупний дохід) за період.

Припущення щодо безперервності діяльності Товариства в найближчому майбутньому

Річна фінансова звітність Товариства складена виходячи з припущення щодо безперервності діяльності у розумінні МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи, необхідні за існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Товариства, подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в Україні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства.

На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, яке пов'язане в першу чергу з військовою агресією Російської Федерації проти України (див. Примітку 1 "Умови ведення діяльності в Україні"). Ці події та умови разом з кризовими явищами, які значно поглибились після початку війни проти України, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

На дату затвердження звітності неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Товариства, його стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками. В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Товариства обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Докладніше про подальші події, що виникли після звітної дати та можливі наслідки впливу вищезазначених подій наведені у п. 23. Події після дати балансу.

Проте керівництво вважає, що Товариство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Товариства.

Основні положення облікової політики

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до усіх періодів, поданих у цій фінансовій звітності.

2.1. Облік інфляції

Положення МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» застосовується до фінансової звітності, функціональною звітністю якої є валюта країни з гіперінфляційною економікою. У

відповідності до інформації, розміщеної на офіційному сайті Національного Банку України, послідовна монетарна політика НБУ у поєднанні з виваженою фінансовою політикою у поточному періоді продовжують забезпечувати цінову стабільність, що є підставою для судження Товариства щодо відсутності гіперінфляції та відсутності необхідності перерахунку показників фінансової звітності в одиниці виміру, що діяли на звітну дату.

2.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються активом якщо існує ймовірність отримання економічних вигід від активу протягом строку корисного використання та собівартість активу можна достовірно оцінити. Нематеріальні активи в момент придбання (створення) оцінюються за первісною вартістю (собівартістю).

До нематеріальних активів з визначеним строком корисної експлуатації застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Строки амортизації нематеріальних активів встановлені від 2 до 10 років.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються.

Незавершені капітальні інвестиції містять витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням нематеріальних активів та не амортизуються до моменту, коли нематеріальні активи доведені до стану, придатного до використання.

2.3. Основні засоби

Основні засоби визнаються активом та відображаються в звіті про фінансовий стан у випадку відповідності наступним критеріям: існує ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання, собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Об'єкти основних засобів після визнання відображаються за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Межею суттєвості вартості основних засобів встановлено 20 000,00 грн.

Визнання об'єкта основних засобів припиняти у разі його вибуття та у випадку відсутності ймовірності надходження економічних вигід від його використання або вибуття.

При прийнятті рішення про продаж об'єкта основних засобів, такий засіб кваліфікується та обліковується як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Амортизація визначається як систематичний розподіл суми вартості об'єкта основних засобів, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатації, тобто періоду, протягом якого він буде придатний до використання.

Використовувати прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів та метод суми одиниць згідно окремого наказу.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається несуттєвою (рівною нулю).

2.4. Фінансові інструменти

В момент початкового визнання фінансових інструментів Товариство здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

У складі фінансових активів обліковуються: грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська заборгованість, векселі отримані, депозити у банках, облігації придбані, інвестиції в акції інших компаній, позики видані.

У складі фінансових зобов'язань обліковуються: торгова та інша кредиторська заборгованість, векселі видані, облігації випущені, позики отримані, деривативи, інші.

За винятком торговельної дебіторської заборгованості під час первісного визнання фінансовий актив або фінансове зобов'язання оцінюється за його справедливою вартістю плюс (для фінансових активів) або мінус (для фінансових зобов'язань) витрати на операцію, що можуть

бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Для фінансового активу або фінансового зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку, витрати на операцію не включаються до первісної вартості.

Торгова дебіторська заборгованість при первісному визнанні оцінюється за ціною операції, якщо така заборгованість не містить значного компоненту фінансування та період між передачею товару або послуги та оплатою становить не більше одного року.

Витрати на операцію включають гонорари та комісійні, сплачені агентам, брокерам та дилерам та інші.

До фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю, відносяться активи, які утримуються до погашення, тобто мають граничний термін погашення, а саме дебіторська заборгованість (включаючи торгову дебіторську заборгованість), векселі отримані, депозити у банках, облігації придбані, позики видані.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених умов: фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

До фінансових активів, оцінених за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у сукупному доході, належать активи, придбані з метою збільшення їх справедливої вартості у довгостроковій перспективі, тобто такі, що мають намір утримувати у період більше року. До таких активів належать інвестиційні папери без визначеного терміну погашення, акції, банківські метали, монети тощо. Інвестиції в акції, що не котируються на ринку, обліковуються за собівартістю як прийнятною оцінкою справедливої вартості, до визначення обставин підприємств-емітентів.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Результат переоцінки фінансових активів на дату балансу за поточний фінансовий рік відображається у Звіті про прибутки та збитки поточного року.

Фінансові зобов'язання класифікуються за справедливою вартістю (ті, що призначені для торгівлі) з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку або за амортизованою собівартістю, у випадку якщо справедлива вартість не застосовується.

Зменшення корисності фінансових активів застосовується до тих активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю (дебіторська заборгованість). Застосовується загальний підхід до створення оціночного резерву під знецінення дебіторської заборгованості на підставі очікуваних збитків.

2.5. Дохід від договорів з клієнтами

Дохід визнається унаслідок передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги.

З метою визнання доходів застосовується модель аналізу п'яти кроків для того, щоб вирішити, в який момент виникає дохід від договорів з клієнтами (в момент передачі прав власності покупцю на певний товар чи послугу і в тій сумі, яку передбачає отримати від покупця).

У залежності від того чи виконуються ці умови, дохід від договорів з клієнтами визнається протягом певного відрізка часу (в порядку, який відображає послідовну діяльність підприємства), або у певний момент часу (коли право власності на товар переходить до покупця).

Дохід від договорів з клієнтами визнається після використання п'яти кроків:

- ідентифікація контракту;
- виявлення (ідентифікація) зобов'язань щодо виконання;
- визначення ціни операції;
- розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання;

- визнання виручки, коли кожне зобов'язання виконане.

2.6. Інвестиційна нерухомість

Товариство визнає інвестиційною нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувану згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей. Тобто, відмінною рисою інвестиційної нерухомості є те, що вона генерує грошові потоки у значній мірі незалежно від інших активів. Саме це відрізняє інвестиційну нерухомість від нерухомості, зайнятої власником.

Товариство вважає нерухомістю, зайнятою власником нерухомість, утримувану для використання у виробництві або постачанні продукції, або наданні послуг, або для адміністративних цілей.

Протягом року рекласифікація нерухомості, як інвестиційної, не здійснювалась, тому об'єкти нерухомості обліковуються у складі основних засобів відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

2.7. Оренда

Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передбачає передачу практично всіх ризиків та вигід, пов'язаних із володінням активом. У всіх інших випадках оренда вважається операційною. У випадку, якщо Товариство виступає орендарем, на момент укладання договору Товариство визначає, чи є договір в цілому або окремі його компоненти договором оренди у значенні, викладеному в МСФЗ 16 «Оренда».

На дату початку оренди оцінюється та визнається як актив у формі права користування за собівартістю згідно § 24 МСФЗ 16 «Оренда». На дату початку оренди оцінюється орендне зобов'язання за орендою за теперішньою вартістю орендних платежів та інших платежів, зазначених у п. 27 МСФЗ 16, не сплачених на таку дату. Застосовується модель обліку за собівартістю з вирахуванням будь – якої накопиченої амортизації та будь – яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності та з коригуванням на будь – яку переоцінку орендного зобов'язання.

Не застосовуються вимоги МСФЗ 16 «Оренда» у відповідності до вимог п. а) параграфу 3 МСФЗ 16 «Оренда» до орендних договорів на розвідування або використання корисних копалин.

У випадку, якщо Товариство виступає орендодавцем, оренда класифікується або як операційна або як фінансова оренда на її початку на підставі спільного для обох сторін договору про оренду. Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив.

Оренда класифікується як операційна, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив. Активи, утримувані за фінансовою орендою, визнавати у звіті про фінансовий стан та подавати їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистій інвестиції в оренду. Визнавати фінансовий дохід протягом строку фінансової оренди на основі моделі, яка відображає сталу періодичну ставку прибутковості на чисті інвестиції в оренду. Визнавати орендні платежі від операційної оренди як дохід на прямолінійній основі. Витрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнавати як витрати періоду. Обчислювати амортизацію активів у операційній оренді із застосуванням вимог МСБО 16 «Основні засоби» та 38 «Нематеріальні активи».

2.8. Запаси

Запаси визнаються активами, якщо існує ймовірність отримання економічних вигід від їх використання в майбутньому та їхня вартість може бути достовірно оцінена.

Товариство використовує наступну класифікацію запасів:

виробничі запаси (сировина та матеріали, пально-мастильні матеріали, тара, запасні частини, будівельні матеріали, виробничі допоміжні матеріали та інші запаси, які включають малоцінні та швидкозношувані предмети), готова продукція, товари для перепродажу, незавершене

виробництво.

Готова продукція (руда) обліковується по кожній шахті окремо у розрізі сортів, що класифікуються залежно від вмісту залізного компоненту, згідно діючих Технічних умов на руди залізни:

- руда агломераційна марки 1 (скорочена назва «РА-1») - із вмістом заліза 55% та більше,
- руда агломераційна марки 2 (скорочена назва «РА-2») - із вмістом заліза 51 – 54,9 %,
- руда гематитова сира іншого видобування (скорочена назва «РГС») - із вмістом заліза від 45 %,
- руда доменна (скорочена назва «РД»).

Первісною оцінкою придбаних або вироблених запасів є їх собівартість, яка включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

При вибутті запасів використовується метод ідентифікованої собівартості та метод роздрібних цін для товарів, для готової продукції (руди) – метод середньозваженої собівартості у розрізі сортів по кожній шахті окремо.

Запаси наведені в балансі за меншою з таких двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси оцінені до чистої вартості реалізації на індивідуальній основі, по кожному номенклатурному номеру. Чиста вартість реалізації запасів стає меншою за їх балансову вартість внаслідок пошкодження або застарівання запасів, зниження цін.

2.9. Витрати на позики

До витрат на позики включаються: витрати на сплату відсотків, обчислені за допомогою методу ефективного відсотка, курсові різниці, які виникають унаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на сплату відсотків.

Витрати на позики визначаються по методу нарахування - тобто в тому періоді, у якому вони були понесені. Витрати на позики, які безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованого активу, включаються до собівартості такого активу, у випадку, якщо виконуються критерії визнання активом.

2.10. Виплати працівникам

Товариство розглядає виплати працівникам, як всі форми компенсації, які працедавець надає працівникам в обмін на їхні послуги підприємству.

Виплати працівникам поділяються на наступні чотири категорії:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду), а також негрошові пільги теперішнім працівникам;
- виплати по закінченні трудової діяльності;
- інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв, виплати за тривалою непрацездатністю;
- виплати при звільненні.

2.11. Забезпечення

Для накопичення виплат на компенсацію відпусток нараховується резерв на забезпечення виплат відпусток працівників структурних підрозділів. Щомісячно резерв нараховується спрощеним методом. На дату річного балансу резерв визначається повним методом, використовуючи кількість днів невикористаної відпустки і середньої заробітної плати по кожному працівнику.

Зобов'язання за короткостроковими виплатами працівникам не дисконтуються.

Виплати при звільненні розглядаються окремо від інших виплат працівникам, оскільки подія, що приводить до виникнення зобов'язання – це звільнення працівника, а не надання ним послуг.

Такі виплати є одноразовими, вони не забезпечують підприємству майбутніх економічних вигід і негайно визнаються як витрати. В комбінаті такими витратами є одноразові виплати при виході на пенсію за віком в установленому розмірі, що залежить від стажу роботи у комбінаті,

відповідно до колективного договору.

Комбінат залучає актуарія для здійснення оцінки зобов'язань по виплатах пільгових пенсій, виплат згідно колективного договору при виході на пенсію та інших виплат. Виплати, які підлягають сплаті через більш ніж 12 місяців після завершення звітного періоду, дисконтуються. Дисконтована (теперішня) вартість зобов'язання визначається актуарієм не рідше одного разу на рік для того, щоб величини, визнані у фінансовій звітності, не відрізнялися істотно від сум, певних на звітну дату балансу.

2.12. Державні гранти

Облік державних грантів ведеться за методом доходу. Метод доходу передбачає облік одержання грантів внаслідок виконання умов їх надання та виконання передбачених зобов'язань у складі прибутку або збитку на систематичній основі протягом періодів, у яких визнавати як витрати відповідні витрати, для компенсування яких ці гранти призначалися.

Державні гранти визнаються як цільове фінансування з одночасним збільшенням інших операційних доходів.

Товариство у минулому одержувало пільги з оподаткування, внаслідок чого були придбані основні засоби. Цей грант пов'язаний з активами, що амортизуються, відображається в балансі у складі довгострокових зобов'язань як доходи майбутніх періодів і визнається у Звіті про фінансові результати протягом тих періодів і в тих пропорціях, у яких визнаються амортизаційні витрати за цими активами. Гранти, пов'язані з активами, що не амортизуються, також вимагають виконання певних зобов'язань і тоді вони визнаються у прибутку або збитку протягом тих періодів, у яких були здійснені витрати з виконання зобов'язань.

При невиконанні або порушенні умов гранту підприємство зобов'язане його повернути.

2.13. Звітність за сегментами

Операційним та звітним сегментом визначено один сегмент основного виду економічної діяльності, який відповідає кожному з встановлених у параграфі 13 МСФЗ 8 «Операційні сегменти» кількісних порогів. Основним видом продукції є товарна продукція – руда, інші види продукції та послуг відносяться на нерозподілені сегменти.

Географічними регіонами розміщення покупців руди є Україна, Європа.

2.14. Податок на прибуток

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності розглядається в МСБО 12 «Податки на прибуток». Стандарт визначає обліковий підхід до податків на прибуток, а не податковий. МСБО 12 передбачає враховувати податкові наслідки операцій, що призводять до різниці між податковим та обліковим прибутком.

Застосовується метод зобов'язань за балансом - визначення тимчасових різниць між обліковим і податковим прибутком, виходячи з податкової бази та балансової вартості активів і зобов'язань. Витрати з податків на прибуток за звітний період складаються з поточного податку на прибуток, скоригованого на відстрочені податки з прибутку.

Поточний податок на прибуток за звітний та попередні періоди відображається в обліку як зобов'язання (податок на прибуток, що підлягає сплаті).

Поточні податкові зобов'язання (активи) за звітний і попередні періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органах) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду. Поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання в балансі згортаються.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

2.15. Дивіденди

Рішення про виплату дивідендів за простими акціями та їх суму приймається на загальних зборах акціонерного товариства. Дивіденди виплачуються тільки грошовими коштами. Нараховані дивіденди відображаються як зобов'язання.

3. Нові стандарти й інтерпретації бухгалтерського обліку

Набувають чинності у періоди, починаючи з 01.01.2021 року наступні стандарти бухгалтерського обліку:

1. Поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСБО (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 4 та МСФЗ (IFRS) 16 – реформа базової процентної ставки, етап 2. У відповідності до поправок, під час етапу 2 організація повинна перспективно припинити застосування звільнення, передбаченого етапом 1 до компонентів ризику, не встановлених договором, коли зміни вносяться до компоненту ризику, не встановленого договором або коли припиняються відносини хеджування, в залежності від того, яка подія відбудеться раніше. Поправки по етапу 2 передбачають додаткове тимчасове звільнення від застосування певних вимог МСБО (IAS) 39 та МСФЗ (IFRS) 9 до обліку хеджування у зв'язку з відносинами хеджування, на які реформа IBOR чинитиме прямий вплив. Суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства за 2021 рік вказані зміни не спричинили.

2. Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» - поступки по оренді у зв'язку з COVID – 2019. Надається спрощення орендарям у вигляді добровільного звільнення від оцінки того, чи є поступки за договорами оренди, пов'язані з COVID – 2019, модифікацією договору оренди. Орендатори можуть прийняти рішення щодо обліку поступок по оренді таким чином, якби вони врахували, що такі поступки не є модифікацією оренди. Поправки застосовуються до річних періодів, що починаються з 01.06.2020 або після цієї дати. Суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства за 2021 рік вказані зміни не спричинили.

3. Поправки до МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» - передбачається класифікація зобов'язань до категорії короткострокових або довгострокових в залежності від прав, що мали місце у сторін на кінець звітного періоду. Очікується, що така поправка може вплинути на класифікацію зобов'язань, особливо тих, що раніше при визначенні класифікації враховували наміри керівництва, а також на деякі зобов'язання, які можуть бути конвертовані у власний капітал. У 2021 році Товариство не застосовувало вказані зміни достроково.

4. Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесів», МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 37 «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи», що набувають чинності з 01 січня 2022 року або після цієї дати. Поправка до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» забороняє організаціям вираховувати із вартості об'єкта основних засобів будь – які доходи, отримані від продажу об'єктів, виготовлених у той момент, коли організація здійснює підготовку активу до очікуваного використання. Доходи від продажу таких об'єктів разом із витратами визнаються у складі прибутку або збитку.

Поправка до МСБО (IAS) 37 дає визначення стосовно витрат на виконання обтяжливого контракту, а також надається роз'яснення, що до створення окремого резерву під обтяжливий контракт організація повинна визнати збиток від знецінення, понесений за активами, що використовуються при виконанні договору, а не за активами, виділеними для його виконання. Поправка до МСФЗ (IFRS) 3 передбачає включення до стандарту посилання на Концептуальні основи фінансової звітності 2018 року, що дозволяє визначити, що являє собою актив або зобов'язання при об'єднанні бізнесу.

У 2021 році Товариство не застосовувало вказані зміни достроково.

5. Щорічні покращення МСФЗ, цикл 2018 -2020, що включають в себе незначні зміни до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСБО 41 «Сільське господарство» та МСФЗ 16 «Оренда» - у 2021 році Товариство не застосовувало вказані зміни достроково.
Суттєвий вплив на фінансову звітність за 2021 рік вказані зміни не спричинили.

4. Нематеріальні активи

Для цілей формування фінансової звітності в комбінаті використовуються наступні групи нематеріальних активів:

- Права на знаки для товарів та послуг;
- Авторські та суміжні права;
- Програмне забезпечення й ліцензії на програми;
- Дозволи (права) на здійснення викидів;
- Інші нематеріальні активи (ліцензії, сертифікати).

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю, яка визначається з урахуванням способів отримання, які передбачені МСБО 38 «Нематеріальні активи». Ціна придбаного нематеріального активу визначається як і придбання основних засобів. На нематеріальні активи, які на звітну дату не відповідають критеріям визнання активу, нараховується резерв на знецінення, за 2021 рік нараховано 9 тис. грн. резерву на знецінення.

Амортизуються нематеріальні активи прямолінійним методом нарахування амортизації з визначеним строком корисної експлуатації, ліквідаційна вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації приймається за нуль. Строки амортизації нематеріальних активів встановлені від 2 до 10 років. Не амортизуються нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації (право користування земельної ділянки, ліцензія про надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення та інші). Отримані ліцензії забезпечують ведення господарської діяльності, тим самим зменшуючи виробничі витрати без залучення сторонніх організацій для виконання робіт, послуг.

Інформація щодо вартості нематеріальних активів наведено у р. 1000, 1001, 1002 Звіту про фінансовий стан та розкривається наступним чином (тис. грн.):

Таблиця 4.1

ПоказникПрава користування природними ресурсамиПрава на знаки для товарів та послугПрограмне забезпеченняІнші нематеріальні активи

Незаверш. кап.інвестиції в нематеріальні активиРазом

Первісна (або переоцінена) вартість

на 1 січня 2020 р.065 44681 289

15486 895

Накопичена амортизація та резерв знецінення024 0784 55208 632

Залишкова вартість на 1 січня 2020 р.041 36876 737

154

78 263

Придбання при з'єднанні бізнесу0

Надходження005 5083385 78111 627

Вибуття000635 8465 909

Накопичена амортизація вилучених0006363

Амортизаційні відрахування016184 2804 899

Сума знецінення, зображена в прибутку або збитку3232

Первісна (або переоцінена) вартість

на 31 грудня 2020 р.0610 95481 564

8992 613

Накопичена амортизація та резерв знецінення 034 6968 80113 500
 Залишкова вартість на 31 грудня 2020 р. 036 25872 763
 89
 79 113
 Надходження 007621 3542 8594 975
 Вибуття 000212 1162 137
 Накопичена амортизація вилучених -0002121
 Амортизаційні відрахування +009554 4635 418
 Сума знецінення, зображена в прибутку або збитку 12122
 Первісна (або переоцінена) вартість
 на 31 грудня 2021 р. 0611 71682 89783295 451
 Накопичена амортизація та резерв знецінення 035 65213 26418 919
 Залишкова вартість на 31 грудня 2021 р.
 036 06469 633
 832
 76 532
 5. Основні засоби

Інформація щодо вартості основних засобів наведено у р. 1011, 1012, 1010 Звіту про фінансовий стан та розкривається наступним чином (тис. грн.):

Таблиця 5.1

2021 2020

Основні засоби: первісна вартість (рядок 1011), в т.ч.: 10 517 9459 812 165
 - капітальні інвестиції 1 139 8251 426 272 Див. таблицю 5.2
 - основні засоби 9 100 2078 224 168 Див таблицю 5.1, 5.2
 Капітальні інвестиції та основні засоби всього 10 240 0329 650 440 Див таблицю 5.1, 5.2
 - будівельні матеріали (в капітальному будівництві) 227 3030 Див. примітку 9
 - акредитиви (на придбання основних засобів) 45 255158 224 Див. примітку 12
 - розрахунки за виданими авансами на придбання основних засобів та капітальне будівництво (з урахуванням податкового кредиту з ПДВ) 5 3553 501 Див. примітку 13
 Основні засоби (знос) (рядок 1012), в т.ч.: (5 885 507) (5 668 928) Див таблицю 5.2
 - Накопичена амортизація (5 850 460) (5 632 862)
 - Резерв знецінення основних засобів (34 240) (36 053)
 - Резерв знецінення капітальних інвестицій (0) (13)
 Амортизація та резерв знецінення основних засобів та капітальних інвестицій всього (5 884 700) (5 668 928)
 - Резерв знецінення будівельних матеріалів (в капітальному будівництві) (807) (0)
 Основні засоби (залишкова вартість) (рядок 1010) (4 632 438) (4 143 237)

Залишкову вартість об'єктів основних засобів (з урахуванням резерву знецінення основних засобів та капітальних інвестицій) у розрізі груп основних засобів наведено нижче:

Таблиця 5.2

Код Тис. грн. Станом на

31.12.2021 р. Станом на

31.12.2020 р.

Первісна вартість основних засобів 9 100 2078 224 168
 Знос (з урахуванням резерву знецінення основних засобів) 5 884 700 5 668 915
 Залишкова вартість основних засобів, в т.ч.: 3 215 507 2 555 253
 1 Земельні ділянки 00
 2 Будівлі 107 856119 317
 3 Будівлі у фінансовій оренді 00
 4 Споруди 2 189 4281 677 654
 5 Об'єкти благоустрою території 3 2713 573
 6 Інженерні комунікації 103 61184 744

7Спороди у фінансовій оренді00
 8Передавальні пристрої і механізми03
 9Машини та обладнання основного виробництва545 607446 013
 10Машини та обладнання допоміжних цехів237 413193 659
 11Машини та обладнання у фінансовій оренді00
 12Обладнання та засоби зв'язку1 0231 269
 13Транспортні засоби-залізничні4 3054868
 14Транспортні засоби-авто5 0054 965
 15Транспортні засоби водні00
 16Автомобілі загального призначення15 19815 807
 17Транспортні засоби –залізничні у фінансовій оренді00
 18Транспортні засоби-авто-у фінансовій оренді00
 19Транспортні засоби водні -у фінансовій оренді00
 20Автомобілі загального призначення - у фінансовій оренді00
 21Офісні меблі і пристосування19235
 22Офісна техніка350437
 23Інформаційні системи та персональні комп'ютери2 2372 898
 24Інші основні засоби1111
 25Інші основні засоби у фінансовій оренді00
 26Необоротні активи на складі00

Для капіталізації витрат на капітальний ремонт окремих основних засобів на комбінаті встановлено наступні критерії: періодичність проведення ремонтів становить більше 6 місяців та планова сума витрат більша 800 тис. грн.

Вартість витрат на капітальний ремонт, що капіталізуються, обліковуються як окремих компонент основного засобу та амортизуються окремо протягом планового міжремонтного періоду.

Амортизація витрат на ремонти нараховується з місяця наступного за місяцем його фактичного закінчення.

У 2021 році капіталізовано 46 789 тис. грн. витрат на капітальний ремонт, а в 2020 році - 57 254 тис. грн

Визнання об'єкта основних засобів припиняється у разі його вибуття і коли не очікується майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

Використовується прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів та метод суми одиниць продукції для імпортих самохідних гірничо-прохідницьких комплексів.

Строки корисного використання встановлюються технічними спеціалістами комбінату.

Перегляд встановлених строків використання для об'єктів основних засобів здійснюється технічними спеціалістами при отриманні інформації, що може свідчити про необхідність зміни строків. В 2021 році переглядалися строки корисного використання гірничих виробок, які не використовуються безпосередньо у виробничому процесі.

Для нарахування амортизації основних засобів в комбінаті затверджені строки корисного використання, які відповідають вимогам законодавства, технічним характеристикам, паспортним і проектним даним з урахуванням умов та місць їх експлуатації. Установлені строки від 5 до 50 років:

- будівлі промислові, спеціальні – 40-50 років,
- будівлі допоміжних служб та культурно-спортивного призначення - 50-60 років,
- автотранспортні засоби - 10-14 років,
- машини і обладнання гірничо-видобувної промисловості, у т.ч.:
 - підйомні машини і комплекси – 25 років,
 - вентилятори головного провітрювання – 30 років,
 - подрібнювально - розмельне обладнання - 15 років,
 - підйомно – транспортне обладнання - 15 років,
 - шахтне транспортно – доставочне обладнання – 5-8 років,
 - бурові верстати, прохідницькі комплекси, лебідки та інші – 5 років.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається рівною нулю.

Об'єкти основних засобів, що належать Фонду державного майна України (не увійшли в статутний капітал і є власністю ФДМУ) і будівництва, які не відповідають критеріям визнання активу, а також об'єкти соціальної сфери (палац культури, бази відпочинку, профілакторій, оздоровчі комплекси та інші), а також які не використовуються, обліковуються на балансових рахунках. На такі об'єкти нараховується резерв на знецінення у розмірі 100% їх залишкової вартості, а для таких придбаних об'єктів та об'єктів капітального будівництва – 100% їх собівартості. Нарахування резерву на знецінення об'єктів, які не відповідають критеріям визнання активу, відображається у складі інших витрат. При переведенні такого об'єкту до складу основних засобів, який використовується у виробничій діяльності, нарахований на нього резерв знецінення сторнується у сумі первісно нарахованого резерву, зменшеного на суму амортизації, яка нараховувалась би на об'єкт, якби він використовувався в господарській та виробничій діяльності. За 2021 рік нараховано резерв на знецінення основних засобів – 135 тис. грн., за 2020 рік нараховано резерв на знецінення основних засобів - 4 626 тис. грн. Зміни балансової вартості необоротних активів (основних засобів та капітальних інвестицій) наведені нижче (тис. грн.):

Таблиця 5.3

Будівлі,
споруди,
переда-
вальні
Машини
та
облад-
нання
Транс-
портні
засоби
Інше
(інст-рументи,
прилади, інвентар,
меблі)
Багаторічні насадження
Незавер-
шене
будів-
ництво
Разом

Первісна вартість

на 1 січня 2020 р. 6 276 829 1 381 841 92 693 22 569 1 193 300 8 967 232

Накопичена амортизація та резерв знецінення 4 540 717 866 253 77 954 16 441 135 501 378

Залишкова вартість на 1 січня 2020 р. 1 736 112 515 588 14 739 6 128 1 193 287 3 465 854

Надходження 249 451 218 668 23 819 1 725 910 264 1 403 927

Вибуття 24 844 15 824 2 352 407 677 292 720 719

Накопичена амортизація вилучених 23 331 15 459 2 352 407 41 549

Амортизаційні відрахування 96 052 105 282 3 991 799 206 532

Інші зміни, в т.ч.:

первісна вартість

накопичена амортизація 2 710- 69- 24- 502 567

Первісна (або переоцінена) вартість

на 31 грудня 2020 р. 6 501 436 1 584 685 114 160 23 887 1 426 272 9 650 440

Накопичена амортизація та резерв знецінення 4 616 148 956 007 78 977 17 783 135 668 928

Залишкова вартість на 31 грудня 2020 р. 1 885 288 628 678 35 183 6 104 1 426 259 3 981 512

Надходження 629 937 282 102 6 464 3 698 637 700 1 559 901

Вибуття 22 871 19 458 3 423 706 922 201 968 659

Накопичена амортизація вилучених 19 944 19 346 3 423 585 134 3 311

Амортизаційні відрахування 108 351 143 934 4 682 2 106 182 59 091

Інші зміни, в т.ч.:

первісна вартість 58 238- 1 946- 1 650

накопичена амортизація 1-5-4-8

Первісна (або переоцінена) вартість

на 31 грудня 2021 р.

7 108 5021 847 329117 25926 8792381 139 82510 240 032

Накопичена амортизація та резерв знецінення 4 704 5561 080 59080 23619 300185 884 700

Залишкова вартість на 31 грудня 2021 р. 2 403 946766 73937 0237 5792201 139 8254 355 332

Первісна вартість основних засобів включає повністю амортизовані, але які знаходяться в експлуатації, об'єкти основних засобів та первісну вартість об'єктів, на які нараховано резерв на знецінення, загальною первісною вартістю 977 288 тис. грн. на 31.12.2021 р. і 904 338 тис. грн. станом на 31.12.2020 р. відповідно.

Нерухомість в комбінаті не відповідає вимогам визнання інвестиційної нерухомості у розумінні МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

Станом на 31.12.2021 р. основні засоби не передавались у заставу для забезпечення зобов'язань.

Витрати по незавершеному капітальному будівництву відображаються в балансі у рядку 1011 «Основні засоби». Кінцевою продукцією будівництва є побудовані та прийняті в експлуатацію об'єкти.

Одержання доходів не передбачається, незавершене будівництво обліковується по фактичним витратам до кінця його завершення. МСБО 11 «Будівельні контракти» не використовувався.

Підготовка (будівництво) нових горизонтів здійснюється на всіх шахтах комбінату, а саме:

- по шахті «Тернівська» на горизонтах 1350 м, 1500 м, 1575м і 1650м;
- по шахті «Гвардійська» на горизонтах 1430 м, 1510 м;
- по шахті «Октябрська» на горизонтах 1265 м, 1340 м, 1415 м, 1490 м;
- по шахті «Родіна» на горизонтах 1390 м, 1465 м.

Вартість всього незавершеного будівництва на 31 грудня 2021 року становить 1 121 652 тис. грн., у тому числі по видам робіт:

- 1 001 381 тис. грн. - будівельно – монтажні роботи;
- 42 291 тис. грн. - вартість обладнання, що потребує монтажу;
- 40 237 тис. грн. - проектно – вишукувальні роботи;
- 37 743 тис. грн. - інші роботи та витрати.

Залишок обладнання, що потребує монтажу, становить 18 173 тис. грн.

Загальна сума залишку, що обліковується на рахунках капітального будівництва, станом на 31.12.2021 р. складає 1 139 825 тис. грн.

За 2021 рік освоєно капітальних інвестицій у матеріальні активи на суму 637 700 тис. грн.

В 2021 році введено в дію основних засобів на 922 201 тис. грн., у тому числі:

- об'єкти будівництва 710 078 тис. грн.;
- обладнання, що не потребує монтажу 165 334 тис. грн.
- капіталізація витрат на капітальний ремонт обладнання 46 789 тис. грн.

6. Оренда

Протягом року угоди про фінансову оренду не укладались.

Станом на 31.12.2021 р. укладено 17 договорів на оренду об'єктів нерухомості та обладнання, які не використовуються у виробничій діяльності. Комбінат фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкти оренди. Всі орендні договори та угоди відповідно до МСФЗ 16 «Оренда» та діючою обліковою політикою, визнаються операційною орендою.

Об'єкти оренди амортизуються по нормам, прийнятим на комбінаті відносно аналогічних активів.

Вартість об'єктів, їх знос та вартість орендних платежів по групах основних засобів, переданим в оренду, наведені нижче:

Таблиця 6.1

Найменування груп основних засобів	Первісна вартість	Амортизація (знос)	Орендні платежі
2021	2020	2021	2020

Будівлі, споруди та передавальні пристрої,

(103 б/р) в т.ч.: 75656674 6123 499012931363

- основні засоби непромислового призначення

Машини та обладнання допоміжних цехів (104 б/р) 886973722771165180

Інструменти, прилади, інвентар (106 б/р) 93686085783219144

Усього: 938785077702659316491587

Отриманий додатковий прибуток за 2021 рік склав 1338 тис. грн., за 2020 рік - 1305 тис. грн.

7. Інші довгострокові фінансові інвестиції

тис. грн. 31.12.2021 31.12.2020

Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:

- дольові фінансові інструменти (таблиця 7.1) 49 063 49 063

- в т.ч. дольові фінансові інструменти пов'язаних осіб (таблиця 7.1) 18 499 18 499

- інвестиційні сертифікати (таблиця 7.2) 534 030 569 394

- в т.ч. інвестиційні сертифікати пов'язаних осіб (таблиця 7.2) 534 030 569 394

Всього рядок 1035583 092618 457

Дольові фінансові інструменти включають в себе акції, що станом на 31.12.2021 року не котируються на фондових біржах України, та обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Справедливою вартістю фінансових інструментів визнано їх номінальну вартість:

Таблиця 7.1

Назва емітента	Код ЄДРПОУ	Кількість акцій у % від статутного фонду емітента	Кількість придбаних акцій	Вартість акцій станом на 31.12.2021р., тис. грн.	Вартість акцій станом на 31.12.2020р., тис. грн.
----------------	------------	---	---------------------------	--	--

ВАТ «Будмеханізація» 326884850, 11324 3438181

ВАТ «Ремточмеханізм» 3305142913, 8766 569 02216 64216 642

ВАТ «Укрнафтагазгеологія» 3305143411, 5355 361 97913 84113 841

ВАТ «ЗНВКІФ «Біотекінвест»

(пов'язана особа) 355701287, 39973 994 53818 49918 499

Всього 49 063 49 063

Інвестиційні сертифікати складаються з безпроцентних інвестиційних сертифікатів, які не котируються на фондових біржах України та обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:

Таблиця 7.2

Назва емітента	Код ЄДРПОУ	Кількість придбаних акцій	Вартість акцій станом на 31.12.2021р., тис. грн.	Вартість акцій станом на 31.12.2020р., тис. грн.
----------------	------------	---------------------------	--	--

ТОВ «Венчурні інвестиційні проекти»

(пов'язана особа) 32162871267 015267 015284 697

ТОВ «Венчурні інвестиційні проекти»

(пов'язана особа) 32162871267 015267 015284 697

Всього: 534 030 569 394

У 2021 році Товариством прийнято рішення переоцінити інвестиційні сертифікати до їх номінальної вартості. Результат переоцінки (уцінки) в сумі 35 364 тис. грн відображено у відповідності до § Б 5.7.1 МСФЗ 9 шляхом передачі кумулятивного збитку у власному капіталі.

8. Довгострокова дебіторська заборгованість

тис.грн.31.12.202131.12.2020

Інша непоточна дебіторська заборгованість7831 030,00

Рекласифіковано у поточну р. 1155 (58)(30)

Всього рядок 10407251 000,00

По статті «Довгострокова дебіторська заборгованість» відображається заборгованість по виданим безвідсотковим позикам робітникам на довгостроковий строк і включає в себе заборгованість за виданими позиками на придбання житла та інші побутові потреби. Враховуючи те, що різниця між теперішньою та номінальною вартістю позик не перевищує критерії суттєвості, встановлені МСФЗ 9 та облікової політикою Товариства, інформація про видані позики працівникам Товариства у фінансовій звітності подана виходячи з непогашеної номінальної вартості таких позик.

9. Запаси

Виробничі запаси

тис.грн.31.12.202131.12.2020

Сировина і матеріали169 019143 099

МШП90 07136 228

Резерв знецінення (сировина і матеріали, МШП)(7 240)(2 890)

Паливо8 9666 233

Резерв знецінення (паливо)(18)(6)

Будівельні матеріали 12 372222 080

Резерв знецінення (будівельні матеріали)(246)(1 586)

Запасні частини36 64391 915

Резерв знецінення (запасні частини)(1 404)(3 960)

Інші матеріали6 0445 571

Резерв знецінення(50)(51)

Всього рядок 1101314 157496 633

Виробничі запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. В кожному звітному періоді проводиться тестування вартості запасів на предмет їх знецінення. Для тестування залежаних та неліквідних запасів на знецінення у комбінаті використовується метод, заснований на групуванні по термінам зберігання (щомісячно). Запаси тестуються на знецінення в розрізі окремих позицій номенклатури. У разі, коли запаси відносяться до одного і того ж асортименту виробів, що мають одне і те ж призначення, і які практично не можуть бути оцінені окремо від інших позицій номенклатури, нараховується резерв відносно згрупованих позицій.

В звітному періоді нараховано резерв знецінення запасів по строкам їх зберігання на складах у сумі 1 555 тис. грн., використано резерву у розмірі 1 091 тис. грн.

Будівельні матеріали, які, як очікується, будуть використані у процесі капітального будівництва, відображаються у рядку 1011 Балансу «Основні засоби» (Звіту про фінансовий стан) (див.

примітку 5).

Незавершене виробництво

тис.грн.31.12.202131.12.2020

Продукція Ремонтно – Механічного заводу13 3898 759

Незавершені ремонти9 1094 909

Всього рядок 110222 49813 668

Готова продукція

тис.грн.31.12.202131.12.2020

Готова продукція (руда на складі) 801 983614 784

Готова продукція (відвантажена до переходу ризиків і вигід)52 82112 694

Всього рядок 1103 (таблиця 9.1)854 804627 478

Готовою продукцією вважаються агломераційна руда (сорта РА-1, РА-2), руда гематитова сира іншого видобування та руда доменна, які відповідають встановленим технічним умовам та прийняті гірничою інспекцією з технічного контролю та якості руд. Готова продукція обліковується за місцями зберігання на шахтах у натуральних одиницях виміру – тонах. Наявність та рух запасів готової продукції (залізної руди) наведено у таблицях:

Таблиця 9.1

За 2021 рік

Вид готової продукціїЗалишок станом на 31.12.2020р.Видобуто за 2021 рікВибуло за 2021 рік (реалізовано, перероблено, списання)Залишок станом на 31.12.2021р.

Кількість тСума, тис.грн.Кількість тСума, тис.грн.Кількість тСума, тис.грн.Кількість тСума, тис.грн.

Руда агломераційна РА-132 188,06330 8803 859 2924 128 8223 527 320,9113 795 385364 159,152364 317

Руда агломераційна РА-2226 873,8185 951299 908380 109232 306,2414 487294 475,6151 573

Руда гематитова сира РГС524 923,27335 4609 0003 297124 05283 058409 871,27255 699

Всього

аглоруда783 985,133552 2914 168 2004 512 2283 883 679,1114 292 9301 068 506,022771 589

кусок139 485,70375 187129 800123 440142 845,8115 412126 439,90383 215

Всього923 470,836627 4784 298 0004 635 6684 026524.9114 408 342

1 194 945.925854 804

Таблиця 9.2

за 2020 рік

Вид готової продукціїЗалишок станом на 31.12.2019р.Видобуто за 2020 рікВибуло за 2020 рік (реалізовано, перероблено, списання)Залишок станом на 31.12.2020р.

Кількість, тСума, тис.грн.Кількість, тСума, тис.грн.Кількість, тСума, тис.грн.Кількість, тСума, тис.грн.

Руда агломераційна РА-1233 062,156138 6963 492 7002 880 8523 693 574,0932 988 66832 188,06330 880

Руда агломераційна РА-2189 567,5137 594168 035151 439130 728,7103 082226 873,8185 951
Руда гематитова сира РГС637 517,27425 742112 594,090 282524 923,27335 460
Всього аглоруда 1 060 146,926702 032
3 660 7353 032 2913 936 896,7933 182 032783 985,133552 291
Руда доменна 100 737,20336 346122 96591 07384 216,552 232139 485,70375 187

Всього 1 160 884,129738 3783 783 7003 123 3644 021 113,2933 234 264923 470,836627 478

Готова продукція оцінюється за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації запасів розраховується як різниця між ціною продажу в умовах звичайної діяльності і розрахунковою сумою витрат на завершення їх виробництва і збут. Протягом звітного періоду списано до чистої вартості реалізації руди на суму 143 606 тис. грн. Сума списання вартості готової продукції до чистої вартості реалізації відображена у бухгалтерському обліку як витрати звітного періоду у відповідності до § 34 МСБО (IAS) 2 «Запаси».

10. Виробничі витрати

Витрати на видобування основної продукції (залізної руди) та вироблення іншої продукції визначаються калькуляційним методом. Аналітичний облік витрат ведеться за структурними підрозділами, за видами виробництва, за статтями витрат і видами продукції та послуг. В системі комбінату застосовується однопередільний (простий) метод обліку витрат, у зв'язку з тим, що видобуток, дроблення та сортування руди відбувається в одному технологічному процесі та відсутнє незавершене виробництво. Об'єктом обліку витрат і калькулювання собівартості визначаються сорти руди, а витрати обліковуються за статтями калькуляції на випуск кожного сорту руди (окрім руди гематитової сирої іншого видобування із вмістом заліза від 45%). Калькулювання собівартості готової продукції (руди) здійснюється у відповідності до встановленої в системі комбінату «Методики калькулювання собівартості готової продукції (руди) ПАТ «Кривбасзалізрудком»

Виконувані на комбінаті розвідувальні роботи кернових свердловин та гірничих виробок відносяться до стадій дорозвідки запасів корисних копалин, тому обліковуються у складі загальних витрат на видобування залізної руди у періоді їх виникнення. Запаси залізної руди оцінені до глибин, які перевищують теперішні глибини відпрацювання.

Виробничі накладні витрати розподіляються на витрати виробництва одиниці продукції з використанням бази розподілу, розрахованої на основі нормальної потужності виробничого устаткування. Нормальною потужністю вважається очікуваний рівень видобутку руди протягом операційного періоду. Операційним циклом на комбінаті є період, який дорівнює 12 місяцям. Нерозподілені накладні витрати є витратами того періоду, в якому були понесені, які не включаються до собівартості готової продукції, але при цьому включаються до собівартості реалізованої продукції.

Розподіл адміністративних витрат з метою визначення повної собівартості видобутку залізної руди здійснюється у розрізі шахт пропорційно сформованій виробничій собівартості. Сума адміністративних витрат по кожній із шахт розподіляється між видами готової продукції пропорційно обсягам відвантаження кожного сорту руди.

Витрати на збут обліковуються по кожній шахті окремо в залежності від обсягів відвантаження та реалізації. Розподіл витрат на збут, віднесених на кожну шахту (окрім витрат на збут, пов'язаних із експортом руди), здійснюється між сортами руди пропорційно обсягам відвантаженої руди.

Витрати майбутніх періодів відносяться на витрати у частині, яка відповідає звітному періоду. Класифікуються витрати за наступними елементами: матеріальні витрати; витрати на оплату праці; відрахування на соціальні заходи; амортизація; інші операційні витрати.

Калькуляція собівартості видобутку 1 тони товарної руди по комбінату наводиться нижче.

№ п/п	Показники	2021 рік	2020 рік	Відхилення
	Всього На 1 тонну	Всього На 1 тонну	Всього На 1 тонну	
	кількість	ціна Сума (тис.грн)	кількість Сума (грн.)	кількість Сума (тис.грн)
	кількість Сума (грн.)	кількість Сума (тис.грн)	кількість Сума (грн.)	
1.	Допоміжні матеріали	36492684,92279724	73,938520210,99	
-	кріпильний ліс	6399,872584,27165390,00153,855600,591472,8882490,00152,18799,28829001,67		
-	металокріплення	4275,6629608,531265960,001029,463796,8524052,83913250,001024,14478,813527125,32		
-	вибухові матеріали	2728673,8038,211042540,634924,262520110,8534,89879260,666023,24208562,9516328-0,03111,02		
-	інші матеріали	11753727,359222424,37253132,98		
2.	Енергія на технол. цілі	608918141,67417221110,2719169731,40		
-	електроенергія	168003,502330,083914610,039191,08159802,321688,692698570,042271,328201,18121604-0,003119,76		
-	стиснене повітря	683855,00317,992174570,159150,59619106,00238,031473640,163638,9564749,0070093-0,004511,64		
	Разом по рядку 1-	2973844226,59696945184,2027689942,39		
3.	Основна зарплата працівників	516095120,08389499102,9412659617,14		
4.	Додаткова зарплата	439340102,2234904792,25902939,97		
5.	Відрахування на соціальне страхування	21962251,1016915444,71504686,39		
6.	Амортизація	20267547,1614782739,07548488,09		
7.	Витрати на ремонт, утримання устаткування	23322454,2625458267,29-21358-13,03		
-	витрати на ремонт	367678,554304411,38-6277-2,83		
-	змінне обладнання	8129718,928574722,66-4450-3,74		
-	інші витрати	11516026,7912579133,25-10631-6,46		
8.	Технологічні перевезення	157113,65144583,821253-0,17		
9.	Збір на ГРП			
10.	Плата за користування надрами	1244511289,56507810134,21736701155,35		
	Разом по рядку 1-	103845022894,622529322668,491315700226,13		
11.	Загальновиробничі витрати	35183281,8626439069,888744211,98		
12.	Інші виробничі витрати	438814102,1032965287,1210916214,98		
	Виробнича собівартість	46356681078,583123364825,491512304253,09		
13.	Адміністративні витрати	19232647,8815777939,92345477,96		
14.	Витрати на збут	1184419525,80984783448,7519963677,05		
	Повна собівартість	60124131652,2642659261314,161746487338,10		
	Повна собівартість (Україна)	50429311179,963450014908,131592917271,83		

Таблиця 10.2

Аналіз цін на основні види сировини, матеріалів, енергоносіїв

№ п/п	Найменування	Одиниця виміру	Середня ціна	Коефіцієнт змінення цін
2	021 рік	2	020 рік	
1.	Кріпильний ліс	м	32584,271472,881,75457	
2.	Металокріплення	т	29608,5324052,831,23098	
3.	Вибухові речовини	т	38,2134,891,09516	
4.	Електроенергія	тис. кВтгод.	2330,081688,691,37982	
5.	Стиснене повітря	тис.м	3317,99238,031,33592	

Таблиця 10.3

Аналіз витрат нормованих матеріалів та енергії

№№

п/п Найменування Одиниця виміру Питома витрата

2 021 р. 2 020 р.

1. Кріпильний ліс м³/т 0,00150,0015

2. Металокріплення кг/т 1,0001,000

3. Вибухові речовини кг/т 0,63490,6660

4. Електроенергія кВт/год 39,1042,20

5. Стиснене повітря м³/т 159,10163,60

11. Дебіторська заборгованість

тис. грн. 31.12.2021 31.12.2020

За товари, роботи, послуги

Розрахунки з вітчизняними покупцями 18 639 103 050

Розрахунки з іноземними покупцями 124 260 216 014

Розрахунки з пов'язаними особами (див. примітку 20) 104 020 135 009

Резерв очікуваних кредитних збитків (див. таблицю 11.1) (18 434) (18 434)

Всього рядок 11 252 28 485 435 639

З бюджетом

З ПДФО 563 563

З ПДВ 76 193 0

З податку на прибуток 33 667 0

Всього рядок 11 351 10 423 563

Інша поточна дебіторська заборгованість

Розрахунки за іншою реалізацією 7 146 3 692

Розрахунки за іншою реалізацією з пов'язаними особами (див. примітку 20) 6 910 5 187

Розрахунки за іншою дебіторською заборгованістю з пов'язаними особами (див. примітку 20) 2 812 587 123

Розрахунки за претензіями 17 765 19 028

Розрахунки з відшкодування завданих збитків 1 090 122

Розрахунки з іншими дебіторами 3 103 020 5 915 467

Розрахунки зі страхування 3 959 3 009

Резерв очікуваних кредитних збитків (див. таблицю 11.1) (18 620) (20 081)

Всього рядок 11 555 933 857 5 926 547

В середньому, контрактний термін погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги складає 30 днів.

Нижче наведено інформацію про вплив кредитного ризику на дебіторську заборгованість Компанії за допомогою матриці резервування.

Таблиця 11.1

у 2020 році

№ п/п Найменування Залишок на початок року Нараховано (створено) Використано Сторновані невикористані суми Залишок на кінець року

1 Резерв очікуваних кредитних збитків за основну продукцію (руду), в т.ч.: 035 216 35 216

- за розрахунками з покупцями 018 43418 434

- за судовими рішеннями 016 78216 782

2 Резерв сумнівних боргів за товари, роботи, послуги та ін. 5792 721-(1)3 299

3 Всього резерв очікуваних кредитних збитків 57937 937-(1)38 515

У 2021 році

№ п/п Найменування Залишок на початок року Нараховано (створено) Використано Сторновані невикористані суми Залишок на кінець року

1 Резерв очікуваних кредитних збитків за основну продукцію (руду) 35 216(1 140)34 076

- за розрахунками з покупцями 18 43418 434

- за судовими рішеннями 16 782(1 140)15 642

2 Резерв сумнівних боргів за товари, роботи, послуги та ін. 3 2991 041(458)(904)2 978

3 Всього резерв очікуваних кредитних збитків 38 5151 041(458)(2 044)37 054

Аналіз знецінення здійснюється на кожну звітну дату, використовуючи матрицю резервування для оцінки очікуваних кредитних збитків. Ставки резервування базуються на днях прострочки, для групування різних клієнтів із подібними моделями збитків. Розрахунок відображає результат зваженої ймовірності, та обґрунтованої інформації, яка є в наявності, на звітну дату про минулі події, поточні умови та прогнози щодо майбутніх економічних умов.

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату - це балансова вартість кожного класу фінансових активів.

12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Комбінатом відкриті у обслуговуючих банках поточні рахунки в національній валюті та в іноземній валюті по видам використовуваних валют, акредитивні рахунки в національній та в іноземній валюті та інші.

Кошти в іноземній валюті оцінюються в гривнях за курсом Національного банку на дату складання звітності. Поточні, інші та картковий рахунок, а також кошти у касі в національній валюті наведені в таблиці в гривневому еквіваленті.

В складі грошових коштів на банківських рахунках в гривнях, у євро врахована сума покриття по не відкличним акредитивам.

тис.грн.31.12.202131.12.2020

Каса в національній валюті 015

Поточні рахунки в національній валюті 69 12849 275

Інші поточні рахунки в національній валюті 193

Поточні рахунки в іноземній валюті 449 090552 609

Кошти на спецрахунках 1480

Всього рядок 1165518 385601 902

Грошові кошти на акредитивних рахунках розглядаються як аванси перераховані та відображаються у наступних рядках Балансу (Звіту про фінансовий стан):

тис.грн.31.12.202131.12.2020

Інші рахунки в банку (акредитив) у євро 928115 805

Інші рахунки в банку (акредитив) у доларах 4 8561 866

Інші рахунки в банку (акредитив) у гривні 39 47140 553

Всього включено до рядку 1011, див. примітку 545 255158 224

тис.грн.31.12.202131.12.2020

Інші рахунки в банку (акредитив) у гривні 3 04515 934

Всього рядок включено до рядку 1190, див. примітку 133 04515 934

13. Інші оборотні активи (нефінансові активи)

тис.грн.31.12.202131.12.2020

Розрахунки за виданими авансами63 95435 837

Розрахунки за виданими авансами з пов'язаними особами (див. примітку 20)12 83811 118

Податковий кредит за авансами виданими(11 993)(7 581)

Нереалізований податковий кредит18 52911 562

Витрати майбутніх періодів1 205377

Інші рахунки в банку (акредитив) у гривні (див. примітку 12)3 04515 934

Всього рядок 119087 57867 247

Аванси, сплачені постачальникам за обладнання та послуги з капітального будівництва, а також податковий кредит за такими авансами відображено у рядку 1011 «Основні засоби» Балансу (Звіту про фінансовий стан):

тис.грн.31.12.202131.12.2020

Розрахунки за виданими авансами за основні засоби з вітчизняними постачальниками5 1351 717

Розрахунки за виданими авансами за основні засоби з іноземними постачальниками1190

Розрахунки за виданими авансами за основні засоби з пов'язаними особами (див. примітку 20)1 0040

Розрахунки за виданими авансами за послуги з капітального будівництва02 484

Податковий кредит за авансами виданими за основні засоби(903)(286)

Податковий кредит за авансами виданими за послуги капітального будівництва0(414)

Всього включено до рядку 1011, див. примітку 55 3553 501

14. Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал

Кількість акційНоминальна вартість однієї акціїЗареєстрований (пайовий) капітал

Тис. штукГрн.Тис. грн.

На 1 січня 2020 року (рядок 1400)1 991 2331,001 991 233

Внески учасників / вилучення капіталу---

На 31 грудня 2020 року (рядок 1400)1 991 2331,001 991 233

Внески учасників / вилучення капіталу---

На 31 грудня 2021 року (рядок 1400)1 991 2331,001 991 233

Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:

- участь в управлінні акціонерним Товариством;
- отримання дивідендів;
- отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;
- отримання інформації про господарську діяльність Товариства.

Структура акціонерного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2020 та 2021 років представлена таким чином:

На 31.12.2021 рокуНа 31.12.2020 року

Кількість акційЧастка володінняКількість акційЧастка володіння

Тис. штук%Тис. штук%

STARMILL LIMITED 1 988 86799.88121 988 86799.8812
Інші фізичні та юридичні особи 2 3660,11882 3660,1188
1 991 2331001 991 233100

Капітал у дооцінках

Тис. грн. 2021 2020
на 1 січня (348 162) (222 599)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів (амортизація) (35 174) (34 334)
Вплив податку на прибуток 6 826 5 685
Дооцінка (уцінка) пенсійних зобов'язань (див. примітку 15) (104 577) (118 188)
Вплив податку на прибуток 18 824 21 274
На 31 грудня (462 263) (348 162)

Резервний капітал

Згідно зі статутом у редакції, що діяла на момент проведення Загальних зборів акціонерів, Товариство створює резервний капітал у розмірі не менше ніж 15% статутного капіталу. Резервний капітал використовується для покриття збитків Товариства. На підставі рішення загальних зборів акціонерів від 28.05.2021р. частину нерозподіленого прибутку Товариства станом на 31.12.2020р. у сумі 43 704 345,04 грн. відрахувати до резервного капіталу, з метою повного формування у розмірі більше 15% статутного капіталу. Оскільки новою редакцією Статуту Товариства, затвердженою рішенням даних загальних зборів 28.05.2021р. не передбачено формування резервного капіталу, існуючий (створений у відповідності до вимог попередньої редакції Статуту Товариства) резервний капітал запропоновано розформувати, з направленням коштів до нерозподіленого прибутку.

Нерозподілений прибуток

Тис. грн. 2021 2020
на 1 січня 8 884 780 7 151 199
Виплати власникам (8 841 076)
Рекласифіковано раніше невикористані дивіденди 2
Використання дооцінки необоротних активів 35 174 34 334
Уцінка фінансових інструментів (35 365)
Поповнення резервного капіталу (43 704)
Розформування резервного капіталу 310 256
Чистий прибуток звітного періоду 4 023 950 1 699 247
На 31 грудня 4 334 017 884 780
Дивіденди

На загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулися 28.05.2021р., прийнято рішення нерозподілений прибуток в сумі 8 841 075 967,44 грн. направити на виплату дивідендів. Із суми нарахованих дивідендів для фізичних осіб – акціонерів утримався ПДФО та військовий збір в сумі 680 923,5 грн. та для юридичних осіб-акціонерів (нерезидентів) утримався податок на доходи в сумі 182 993,5 тис.грн. Виплата дивідендів в розмірі 3 486 653 тис.грн. була здійснена в вересні 2021р.

15. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Пенсійні зобов'язання

Діяльністю Товариства є підземне видобування залізної руди, яке відноситься до шкідливих виробництв. Працівникам, які працювали або працюють на підземних роботах, на роботах з

особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці за списком № 1 та на інших роботах із шкідливими і важкими умовами праці за списком № 2 виробництв, робіт, професій, посад і показників, затверджених Кабінетом Міністрів України, та за результатами атестації робочих місць, на посадах, що дають право на призначення пенсії за віком на пільгових умовах, пенсії призначаються в разі досягнення пенсійного віку та наявності трудового стажу, передбаченого Законом України «Про пенсійне забезпечення» на 10 і більше років раніше встановленого пенсійного віку.

До зобов'язань Компанії відносяться:

- відшкодування Пенсійному Фонду 100 відсотків від фактичних витрат на виплату і доставку пільгових пенсій працівникам – згідно діючого законодавства;
- разові виплати при виході на пенсію та виплати працівникам до ювілейних дат – згідно Колективного договору;
- додаткові виплати працівникам, яким присвоєно звання «Почесний ветеран праці АТ «Кривбасзалізрудком» - згідно Колективного договору та діючого внутрішнього порядку.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Пенсійно – актуарний консультант» (що відповідає Кваліфікаційним вимогам Нацкомфінпослуг) виконало актуарну оцінку зобов'язань та витрат Компанії за 2021 рік.

Тис. грн.20212020

на 1 січня (непоточне забезпечення) (рядок 1505)1 448 9901 221 488

на 1 січня (поточне забезпечення) (включено до рядку 1660), див. примітку 16119 407126 610

Переоцінка чистого зобов'язання 104 577118 188

Виплати поточного року(103 841)(96 923)

Вартість поточних послуг60 03436 085

Відсоткові витрати 183 659160 058

Витрати минулих періодів0(465)

Вплив змін дисконтної ставки в переоцінці зобов'язань (12 921)3 356

на 31 грудня (непоточне забезпечення) (рядок 1505)1 671 4221 448 990

на 31 грудня (поточне забезпечення) (включено до рядку 1660), див. примітку 16128 483119 407

Вплив податку на прибуток у зв'язку з переоцінкою актуарних зобов'язань у 2021 році склав 18 824 тис. грн.

Під час проведення оцінки використано наступні актуарні припущення:

20212020

Ставка дисконту11,63 %11,71 %

Темпи зростання заробітної плати 5 %5 %

Плинність кадрів10 %7,90 %

Виплати при звільненні розглядаються окремо від інших виплат працівникам, оскільки подія, що приводить до виникнення зобов'язання – це звільнення працівника, а не надання ним послуг.

Такі виплати є одноразовими, вони не забезпечують підприємству майбутніх економічних вигід і визнаються у складі прибутків та збитків.

Таблиця 15.1

Назва виплати2021 рік2020 рік

Кількість, чел.Сума (тис. грн.)Кількість, чел.Сума (тис. грн.)

Одноразова виплата при виході на пенсію21611 3522128 994

Одноразова виплата працюючим до 50-річчя120770147751

Виплати Почесним ветеранам праці931 177921 021

Усього:42913 29945110 766

Забезпечення виплат персоналу

Забезпечення на оплату відпусток створюється Компанією щомісячно спрощеним методом. Для обґрунтованості залишку забезпечення на виплату відпусток на кінець року використовується повний метод нарахування резерву на забезпечення виплат відпусток. Розрахунок резерву на забезпечення виплат відпусток повним методом базується на кількості днів невикористаної кожним працівником щорічної відпустки та середньоденної заробітної плати кожного працівника.

На дату річного балансу забезпечення відображається у сумі, розрахованій повним методом.

Тис. грн.20212020

на 1 січня (непоточне забезпечення) (рядок 1520)2 848991

на 1 січня (поточне забезпечення) (включено до рядку 1660), див. примітку 1683 42275 329

Нараховано забезпечення 227 890192 753

Використано забезпечення(200 295)(182 803)

на 31 грудня (непоточне забезпечення) (рядок 1520)4 2902 848

на 31 грудня (поточне забезпечення) (включено до рядку 1660), див. примітку 16109 57583 422

16. Поточні зобов'язання та забезпечення

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Тис. грн.20212020

Розрахунки з вітчизняними постачальниками ТМЦ125 30285 715

Розрахунки з вітчизняними постачальниками послуг33448 327

Розрахунки з постачальниками - пов'язаними особами (див. примітку 20)2 1712 150

Всього поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)127 807136 192

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Тис. грн.20212020

Податок на доходи фізичних осіб до сплати16 10215 791

Податок на додану вартість до сплати014 785

Податок на прибуток до сплати0102 978

Податок на нерухому майно до сплати590467

Земельний податок до сплати930976

Екологічний податок до сплати219141

Військовий збір до сплати1 3401 311

Рентна плата за користування надрами до сплати150 130201 933

Плата за користування земельними ділянками3 2273 295

Інші податки і збори11

Всього поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (рядок 1620)172 539341 678

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування

Тис. грн.20212020

Розрахунки зі страхування (медичне страхування)617778

Розрахунки зі страхування майна22

Розрахунки з єдиного соціального внеску19 55518 801

Всього поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування (рядок 1625)20 17419 581

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці

Тис. грн.20212020

Розрахунки за заробітною платою62 27360 201

Розрахунки з депонентами367372

Розрахунки по інших виплатах3 1952 353

Всього поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці (рядок 1630)65 83562 926

Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками

Тис. грн.20212020

Заборгованість по дивідендах перед пов'язаними сторонами (див. примітку 20)00

Заборгованість по дивідендах перед іншими сторонами 5 179 0507 476

Всього поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками (рядок 1640)5 179 0507 476

Поточні забезпечення

Тис. грн.20212020

Забезпечення відпусток (див. примітку 15)109 57583 422

Пенсійні забезпечення (див. примітку 15)128 483119 407

Резерв премії5 1946 457

Забезпечення витрат по судовим рішенням27 292

Всього поточні забезпечення (рядок 1660)270 544209 286

Інші поточні зобов'язання

Тис. грн.20212020

Розрахунки з підзвітними особами68

Розрахунки з іншими кредиторами23 19424 089

Розрахунки з іншими кредиторами – пов'язаними особами (див. примітку 20)17 0711 948

Розрахунки по авансам, отриманим (руда)16 59311 917

Розрахунки по авансам, отриманим (послуги)4 786614

Податкові зобов'язання (1 816)(119)

Доходи майбутніх періодів185198

Всього інші поточні зобов'язання (рядок 1690)60 01938 655

17. Фінансові результати

Чистий дохід від реалізації продукції (руди)

Тис. грн.20212020

Чистий дохід від реалізації готової продукції вітчизняним покупцям1 648 95629 157

Чистий дохід від реалізації готової продукції пов'язаним особам3 481 7702 645 407

Чистий дохід від реалізації готової продукції іноземним покупцям6 027 6053 932 511

Всього чистий дохід від реалізації (рядок 2000)11 158 3316 607 075

Компанія визнає дохід від продажу готової продукції, коли вона задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи всі ризики і вигоди покупцеві.

Собівартість реалізованої продукції

Тис. грн.20212020

Матеріальні витрати(540 293)(487 427)

Витрати енергоресурсів(767 913)(612 487)

Плата за надра(1 127 575)(513 811)

Амортизація(211 358)(190 268)

Витрати на оплату праці(1 216 496)(1 127 410)

Витрати на оплату Єдиного Внеску(273 698)(251 860)

Інші витрати(144 921)(141 292)
Всього собівартість реалізованої продукції (рядок 2050)(4 282 254)(3 324 555)

Адміністративні витрати

Тис. грн.20212020
Матеріальні витрати(23 585)(21 090)
Амортизація(1 555)(1 085)
Витрати на оплату праці(121 519)(100 268)
Витрати на оплату Єдиного Внеску(24 829)(19 948)
Інші витрати(20 838)(15 388)
Всього адміністративні витрати (рядок 2130)(192 326)(157 779)

Витрати на збут

Тис. грн.20212020
Транспортні витрати(177 565)(144 990)
Залізничний тариф(610 871)(616 838)
Інші витрати(395 983)(222 955)
Всього витрати на збут (рядок 2150)(1 184 419)(984 783)

Інші операційні доходи (інші операційні витрати)

Тис. грн.20212020
Результат від операційної оренди активів1 3381 305
Результат від операційних курсових різниць(150 879)231 382
Результат від продажу іноземної валюти1 487(12 943)
Результат від операцій з іншими оборотними активами10 2126 606
Штрафи, пені, неустойки отримані та визнані1 6731 098
Інші операційні доходи і витрати (252 312)(94 144)
Утримання об'єктів соціально – культурного призначення(10 754)(7 950)
Всього інші операційні доходи (рядок 2120)0125 354
Всього інші операційні витрати (рядок 2180)(399 235)0

Фінансові витрати

Тис. грн.20212020
Витрати по утриманню, випуску цінних паперів(113)(66)
Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (% по зобов'язанням)(183 659)(160 058)
Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (переоцінка зобов'язань по виплатам згідно колдоговору)12 921(3 356)
Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (вартість послуг минулих років)465
Всього фінансові витрати (рядок 2250)(170 851)(163 015)

18. Податок на прибуток

Податок на прибуток у звіті про фінансові результати

Тис. грн.20212020
Поточний податок на прибуток (за ставкою 18%)(900 786)(393 361)
Відстрочений податок на прибуток, визнаний у звітному періоді (4 510)(9 689)
Витрати з податку на прибуток (рядок 2300)(905 296)(403 050)

Відстрочений податок на прибуток, визнаний у звіті про інший сукупний дохід

Відстрочений податок на прибуток пов'язаний зі статтями, які відносяться безпосередньо до складу іншого сукупного доходу протягом року:

Тис. грн.20212020

Дооцінка (уцінка) необоротних активів(6 826)(5 685)

Дооцінка (уцінка) пенсійних зобов'язань(18 824)(21 274)

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом (рядок 2455)(25 650)(26 959)

Відстрочений податок на прибуток у балансі (звіті про фінансовий стан):

Тис. грн.20212020

Відстрочені податкові активи (рядок 1045)71 69150 551

Відстрочені податкові зобов'язання (рядок 1500)00

Чисті відстрочені податкові активи/зобов'язання71 69150 551

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток за 2021 рік відноситься до таких статей

Тис. грн.01 січня 2021 рокуВідображено у складі прибутку або збиткуВідображено у складі іншого сукупного доходу31 грудня 2021 року

Резерв сумнівних боргів6 9324 65011 582

Резерв знецінення запасів1 5292281 757

Залишкова вартість основних засобів(33 725)(9 250)(42 975)

Залишкова вартість нематеріальних активів(8)(138)(146)

Дооцінка зобов'язань по актуарним розрахункам153 55518 824172 379

Вартість переоцінки основних засобів(77 732)6 826(70 906)

50 551(4 510)25 65071 691

19. Розкриття компонентів іншого сукупного доходу згідно з МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності"

Тис. грн.20212020

Інший сукупний дохід, що не підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку:

Дооцінка (уцінка) необоротних активів(35 174)(34 334)

Вплив податку на прибуток6 8265 685

Дооцінка (уцінка) пенсійних зобов'язань (104 577)(118 188)

Вплив податку на прибуток18 82421 274

Чистий сукупний дохід, що не підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку:

Інший сукупний дохід, що не підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку:

Чистий сукупний дохід, що підлягає перекласифікації до складу прибутку або збитку:--

Інший сукупний дохід після оподаткування (рядок 2460)(114 101)(125 563)

20. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Кінцевим бенефіціарним власником Компанії є АХМЕТОВ РІНАТ ЛЕОНІДОВИЧ (непрямий вирішальний вплив (опосередковане володіння часткою 49,94 % через компанію STARMILL LIMITED).

Операцій між кінцевим бенефіціарним власником і Компанією за фінансовий рік не відбувалось.

Операції з іншими пов'язаними особами

Тис. грн. Продажі пов'язаним сторонам Покупки у пов'язаних сторін

2021 2020 2021 2020

Руда 4 178 1243 174 489--

Інші товари і послуги 72 26668 228--

Банківські послуги (нараховані відсотки на користь Компанії) 11 5535 015--

Товарно – матеріальні цінності-- 103 618117 963

Послуги-- 157 756118 410

Залишки в розрахунках між Компанією і пов'язаними сторонами на звітну дату представлені нижче:

Тис. грн. Заборгованість пов'язаних сторін на 31.12 Заборгованість пов'язаним сторонам на 31.12

2021 2020 2021 2020

ПрАТ «ММК ім. Ілліча» 66 882135 009--

ПРАТ «КАМЕТ – СТАЛЬ» 37 1380,00--

Всього включено до рядку 1125 (примітка 11) 104 020135 009--

ПрАТ «Центральний гірничо-збагачувальний комбінат» 5 6412 832--

ПрАТ «Північно – гірничо-збагачувальний комбінат»-- 883--

АТ «ДТЕК Дніпровські електромережі» (надані послуги) 171175--

ТОВ «Метінвест – РЕСУРС» 1 0851 191--

ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром» 12101--

ТОВ «Лайфселл» 5--

ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» 6 9666 966--

Резерв сумнівних боргів (6 966) (6 966)--

Всього включено до рядку 1155 (примітка 11) 6 9105 187--

АТ «Перший Український міжнародний банк» (відсотки) 32123--

ПрАТ «Систем – Кепітал Менеджмент» 2 781 5552 781 555--

ТОВ «ЕСТА ХОЛДІНГ» 31 00031 000--

Включено в рядок 1155 (примітка 11) 2 812 587123--

АТ «ДТЕК Дніпровські електромережі» (аванси, видані) 9 7998 866--

ТОВ «ДТЕК «Високовольтні мережі» 1 158935--

ТОВ «Метінвест – СМЦ» 877 1 317--

ТОВ «Корум ТРЕЙДІНГ» 1 004---

Всього включено до рядку 1190 (примітка 13) 12 83811 118

ПрАТ «Центральний гірничо-збагачувальний комбінат» 1715

ПрАТ «Північно – гірничо-збагачувальний комбінат» 904642

ТОВ «ДТЕК «Високовольтні мережі» 64

ТОВ «Метінвест – СМЦ» 892

ПАТ «УКРТЕЛЕКОМ»-- 3840

ПАТ «Єнакієвський металургійний завод»-- 55

ПАТ «ДТЕК «Дніпровські електромережі»-- 649319

ТОВ «Метінвест – КРМЗ»-- 552233

Всього включено до рядку 1615 (примітка 16)-- 2 1712 150

ТОВ «Портінвест Лоджистік»-- 1 0501 783

ТОВ «МЕТІНВЕСТ – ШИППІНГ»-- 11 574-

ТОВ «Українські мінеральні добрива»-- 1 482165

ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром»-- 2 786-

ТОВ «Метінвест – КРМЗ»-- 179-

Всього включено до рядку 1690 (примітка 16)-- 17 0711 948

Операції з провідним управлінським персоналом

Винагорода ключовому управлінському персоналу в кількості 4 особи (Голова Правління та члени Правління – Заступник Голови Правління, Фінансовий директор, Заступник Фінансового директора) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., з урахуванням суми нарахувань на заробітну плату, склала 10 682 тис. грн., і включена до складу адміністративних витрат (станом на 31 грудня 2020 р.: кількість осіб – 4 (Члени Правління - в. о. Голови Правління, в.о. Заступника Голови Правління, в.о. Фінансового директора, Заступник Фінансового директора), сума виплат за рік – 10 695 тис. грн.).

21. Інформація про рух грошових коштів

Інформація про рух грошових коштів, складений прямим методом, наведено нижче:

Таблиця 21.1

2021 рік 2020 рік

Операційна діяльність

Грошові кошти від покупців

12 393 488

7 065 435

Від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 11 643 521

Цільового фінансування 41 580 361 31

Інші надходження 140 695 135 976

Грошові кошти, сплачені постачальникам і працівникам, податки, окрім податку на прибуток (5 847 660)

(3 463 420)

Зобов'язання з податку на прибуток (1 037 431) (317 980)

Інші витрачання (1 295 989) (1 100 156)

Чисті грошові кошти від операційної діяльності 4 406 326 236 120 7

Реалізація необоротних активів 8 915 961

Інші надходження 186

Придбання необоротних активів (178 142) (270 105)

Витрачання на придбання фінансових інвестицій-

Витрачання на надання позик (1 464 000)

Інші платежі (507 029) (682 910)

Чисті грошові кошти, використані для інвестиційної діяльності

(676 256)

(2 406 868)

Інші надходження 178 141

Сплачені дивіденди (3 669 500)-

Погашення позик-

Інші платежі (927) (773)

Чисті грошові кошти, використані для (отримані від) фінансової діяльності (3 670 249) (632)

Загальний чистий результат руху грошових коштів від усіх видів діяльності

59 821

(46 293)

Позитивна (негативна) курсова різниця (143 338) 216 218

Грошові кошти на початок року 601 902 431 977

Грошові кошти на кінець року 518 385 601 902

Інформація про рух грошових коштів у результаті операційної діяльності наведена із застосуванням прямого метода, тобто послідовно наводяться всі статті надходжень та видатків. Операційною діяльністю являється основна діяльність, яка приносить дохід, а також не є інвестиційною та фінансовою.

22. Звітність за сегментами

Суми доходів, активів та зобов'язань, пов'язані з видобуванням та збутом залізної руди, розподіляються прямим методом. Географічними регіонами, де розміщуються покупці руди являються: Україна, Європа.

Суб'єкт господарювання відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

а) відображений в звітності доход, включаючи, як продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становлять 10% (або більше) сукупного (внутрішнього або зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;

б) абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:

- сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів, та

- сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів;

в) його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Місце здійснення діяльності Товариства являється географічним виробничим сегментом.

Господарчий сегмент або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з наступних критеріїв:

1. За підсумками 2021 року обсяг реалізованої продукції (робіт, послуг) згідно Форми № 1 – підприємництво (структурне обстеження підприємства) склав 11 259 531 тис. грн., доходи звітнього сегменту Товариства від реалізації залізної руди зовнішнім покупцям і по внутрішньогосподарським розрахункам становлять 11 172 169 тис. грн., або 99,3 % від загального обсягу реалізації.

2. Фінансовий результат операційного та звітнього сегменту «руда» за 2021 рік визначено у сумі 5 499 332 тис. грн. прибутку, що складає 99,1% від абсолютної величини сумарного прибутку всіх сегментів даного виду 5 549 810 тис. грн.

3. Балансова вартість активів сегменту «руда» становить 91,2 % сукупної балансової вартості активів всіх сегментів визначеного виду господарчого та географічно-збутового.

Реалізація аглоруди по місцям розміщення ринків збуту та покупцям за 2021 рік мала таку тенденцію: на експорт було реалізовано 2 016 119,391 тон (50,6 % від загального об'єму реалізації) на суму 6 027 605 тис. грн., на підприємства України 1 964 386,800 тон (49,4 %) або

5 130 726 тис. грн. Основними іноземними споживачами аглоруди є країни Європи: Чехія, Словачія, Швейцарія.

Щодо ринків України, то основними споживачами агломераційної руди Товариства є вітчизняні металургійні підприємства ПрАТ «Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча» (див. Примітку 23).

Розподілення пріоритетних звітних сегментів на сегмент «руда» та «нерозподілені статті» знайшло відображення в розділі I «Показники пріоритетних звітних господарських сегментів», в розділі II «Показники за допоміжними звітними географічно-збутовими сегментами», в розділі III «Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами» Додатку до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами».

Таблиця 22.1

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів, тис. грн.

Найменування показника Код

рядка Найменування звітних сегментів Нерозподілені статті Усього

Добування залізних руд

Звітний рік Минулий рік Звітний рік Минулий рік Звітний рік Минулий рік

1. Доходи звітних сегментів:

Доходи від операційної

діяльності звітних сегментів 01011 158 3316 565 446166 98311 158 3316 732 429

з них: 01111 158 3316 607 07511 158 3316 607 075

доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):

зовнішнім покупцям
іншим звітним сегментам012
інші операційні доходи013- 41 629166 983125 354
Фінансові доходи звітних сегментів020
Усього доходів звітних сегментів04011 158 3316 565 446166 98311 158 3316 732 429
Усього доходів підприємства
(р. 040 + р. 050 - р. 060)07011 158 3316 565 446166 98311 158 3316 732 429

2. Витрати звітних сегментів:
Витрати операційної діяльності0804 282 2543 324 5554 282 2543 324 555
з них:
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):
зовнішнім покупцям0814 282 2543 324 5554 282 2543 324 555
іншим звітним сегментам082
Адміністративні витрати090192 326157 779192 326157 779
Витрати на збут1001 184 419984 7831 184 419984 783
Інші операційні витрати110152 653246 582399 235
Фінансові витрати звітних сегментів120170 851163 015170 851163 015
Фінансові витрати122170 851163 015170 851163 015
Усього витрат звітних сегментів1405 811 6524 467 117417 433163 0156 229 0854 630 132
Нерозподілені витрати150xx905 296403 050905 296403 050
з них:
податок на прибуток154xx905 296403 050905 296403 050
Усього витрат підприємства
(р. 140 + р. 150 - р. 160)1705 811 6524 467 1171 322 729566 0657 134 3815 033 182

3. Фінансовий результат діяльності сегмента
(р. 040 - р. 140)1805 346 6792 098 329-417 4333 9684 929 246 2 102 297

4. Фінансовий результат діяльності підприємства
(р. 070 - р. 170)1905 346 6792 098 329- 1 322 729- 399 0824 023 9501 699 247

5. Активи звітних сегментів2006 828 8366 431 8146 605 8316 630 22113 434 66713 062 035
з них: необоротні активи2014 689 1264 190 287675 352702 0715 364 4784 892 358
запаси2021 191 4251 137 72336561 191 4611 137 779
дебіторська заборгованість203342 679438 4755 930 0865 924 2746 272 7656 362 749
Грошові кошти204518 385601 902518 385601 902
інші оборотні активи20587 22163 4273573 82087 57867 247
Нерозподілені активи220xx
Усього активів підприємства2306 828 8366 431 8146 605 8316 630 22113 434 66713 062 035

6. Зобов'язання звітних сегментів2402 376 1212 245 4175 195 55922 2157 571 6802 267 632
з них: довгострокові зобов'язання2411 675 7121 451 8381 675 7121 451 838
поточна кредиторська заборгованість244700 409793 5795 195 55922 2155 895 968815 794
Нерозподілені зобов'язання260xx
Усього зобов'язань підприємства
(р. 240 + р. 260)2702 376 1212 245 4175 195 55922 2157 571 6802 267 632

7. Капітальні інвестиції280646 954717 7264 557646 954722 283

8. Амортизація необоротних активів290253 112202 17411 3979 257264 509211 431

Таблиця 22.2

II. Показники за допоміжними звітними географічно-збутовими сегментами, тис. грн.

Найменування показникаКод

рядкаНайменування звітних сегментів

Європа

УкраїнаНерозподілені статтіУсього

Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям							
3005	646	1153	369	6085	512	2163	237
46711	158	3316	607	075			

Балансова вартість активів звітних сегментів 3103 455 3913 280 2253 373 4453 151 5896 605 8316
630 22113 434 66713 062 035
Капітальні інвестиції 320327 359366 040319 595351 6864 557646 954722 283

Таблиця 22.3

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами

Найменування показника Код

рядка Найменування звітних сегментів Нерозподілені статті Усього

Україна

Звітний рік Минулий рік Звітний рік Минулий рік Звітний рік Минулий рік

Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям 35011 158 3316 607
07511 158 3316 607 075

Балансова вартість активів звітних сегментів 3606 828 8366 431 8146 605 8316 630 22113 434
66713 062 035

Капітальні інвестиції 370646 954717 7264 557646 954722 283

23. Події після дати балансу

Події після дати балансу стосуються відображення у фінансових звітах сприятливих і несприятливих подій, що відбулися між датою фінансових звітів за Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 10 «Події після дати балансу» - датою балансу та датою затвердження фінансових звітів підготовлених до оприлюднення (публікації).

Військова агресія російської федерації та введення з 24.02.2022 року воєнного стану на території України

Вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 р. Згідно МСБО 10 «Події після звітного періоду», така подія класифікується, як суттєва подія, яка не вимагає коригування після звітного періоду.

За оцінками управлінського персоналу, вплив військової агресії російської федерації та введення воєнного стану матиме значні наслідки для економіки України та може призвести до значного збільшення як обсягу, так і серйозності подій та умов, що можуть у деяких випадках впливати як на окремі показники діяльності Компанії, так і на здатність продовжувати діяльність безперервно. Однак це не обов'язково означає, що автоматично існує суттєва невизначеність — ризик негативного впливу як на окремі показники діяльності Компанії, так і на здатність продовжувати діяльність безперервно, залежить від характеру та обставин Компанії. З цією метою, управлінським персоналом визначено ряд подій та умов, які можуть виникнути внаслідок військової агресії та воєнного стану та здійснюється постійний моніторинг їх впливу:

Таблиця 23.1

Подія чи умова Потенційний вплив на результати функціонування підприємства

Проведення активних бойових дій на територіях або непрямий негативний вплив військової агресії на здатність продовжувати діяльність клієнта Втрата частини вітчизняного ринку збуту чи ключових клієнтів:

- припинено відвантаження готової продукції ключовому вітчизняному клієнту ПрАТ «ММК ім. Ілліча» (частка відвантаженої клієнту продукції у загальному обсязі відвантаженої у 2021 р. продукції склала 30%, у 1 кварталі 2022 р. – 18%)

- тимчасово припинено відвантаження готової продукції ПАТ «Запоріжсталь» (у 2021 р. – продукція не відвантажувалась, у 1 кварталі 2022 року частка відвантаженої клієнту продукції у загальному обсязі відвантаженої продукції склала 5,6%) - збільшення обсягів відвантаження готової продукції іншим вітчизняним клієнтам, на території розташування яких на поточних

момент не здійснюються активні бойові дії (ПрАТ «КАМЕТ-СТАЛЬ»)

- збільшення обсягів відвантаження готової продукції зарубіжним клієнтам, в першу чергу, тих, з якими наявне функціонуюче залізничне сполучення (Словаччина, Чехія)

Кадровий дефіцит та нестача робочої сили внаслідок внутрішнього та зовнішнього переміщення осіб працездатного віку. Значного відтоку трудових ресурсів не спостерігається. За особами, призваними на військову службу у зв'язку з мобілізацією та за контрактами, а також призвані на строкову службу, зберігаються права і гарантії, передбачені чинним законодавством України. Частина працівників, які перебувають поза межами м. Кривий Ріг, працює дистанційно. Особи, які територіально перебувають у м. Кривий Ріг, виконують трудові обов'язки безпосередньо на робочих місцях. Фактична середня чисельність робітників на 31.03.2022 - 6 451 чол, (в т.ч. особи, призвані на військову службу – 630 чол.).

Зменшення корисності активів. Зменшення корисності визнано щодо незначної частини активів, контроль над якими передано до Збройних сил України або до Територіальної оборони. Вплив такого зменшення корисності управлінський персонал оцінює, як несуттєвий.

Окремі активи Товариства розташовані у зонах, які перебувають в тимчасовій окупації, оточенні (блокуванні) – ОК «Червоні вітрила» (м. Скадовськ), ОК «Криворізький гірник» (м. Бердянськ). На поточний момент активи не пошкоджено та не зайнято окупантами. Доступ до активів тимчасово обмежений. Керівництво вважає, що часткова втрата контролю над такими активами не вплине на здатність Компанії безперервно продовжувати діяльність.

Коливання зміни курсів іноземної валюти. При прогностичних розрахунках використано фіксований курс долара 29.25 грн/дол.

При знятті обмежень з функціонування міжбанківського валютного ринку, за даними НБУ, очікується зміна котирування долара відносно гривні у межах 37 – 40 гривень, що створюватиме додатковий дохід від курсових різниць на фоні зростання обсягів реалізації готової продукції за експортними контрактами.

Кредитний ризик контрагентів. Існує невпевненість стосовно погашення у найближчому періоді торговельної дебіторської заборгованості ПрАТ «ММК ім. Ілліча».

Кредитний ризик клієнтів, що функціонують на зарубіжному ринку, управлінський персонал оцінює, як мінімальний.

За іншими суттєвими фінансовими активами, що обліковуються на поточний момент, управлінський персонал, виходячи з існуючих обставин, отримав впевненість щодо їх погашення у відповідності до діючих умов укладених договорів (контрактів).

Прогностичні показники функціонування Компанії у 2022 році з урахуванням впливу поточної ситуації, умов та подій:

Таблиця 23.2

Показник. Значення згідно Бізнес – плану на 2022 рік. Очікуване значення (скориговане з урахуванням впливу поточної ситуації, умов та подій). Відхилення +/- %

Видобуток товарної руди, тис. т. 4 6704 332-338-7,2%

Реалізація товарної руди, тис. т, в т.ч.: 4 7274 603-124-2,6%

- внутрішній ринок 1 9671 551- 416-21,2%

- експорт 2 7603 052+ 292+ 10,6%

Реалізація товарної руди (FCA), тис. грн, в т.ч.: 7 263 2449 925 375+ 2 662 131+ 36,7%

- внутрішній ринок 3 460 6483 516 184+ 55 536+1,6%

- експорт 3 802 5966 409 191+ 2 606 595+ 68,5

Чистий дохід від реалізації, тис. грн. 9 257 60712 424 176+ 3 166 569+ 34,2%

Собівартість (4 793 004) (4 581 101) (+211 903)- 4,4%

Чистий прибуток 1 581 9533 980 271+ 2 398 318+ 151,6%

Середньооблікова чисельність працівників 6 6026 568- 34- 0,5%

Світова пандемія COVID-19

Продовжуються світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженні Кабінетом Міністрів України карантинні та обмежувальні заходи, спрямовані на протидію її подальшого поширення в Україні (Постанова Кабінету Міністрів України №211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» від 11.03.2020 зі змінами та доповненнями. Ці фактори зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності Підприємства, що має враховуватися при складанні їх фінансової звітності. Керівництво підприємства вважає, що існує певна невизначеність, пов'язана з впливом пандемії COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів на діяльність підприємства, що на час дії обмежувальних заходів та виходу з них може поставити під значний сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. АТ «Кривбасзалізрудком» не є об'єктом критичної інфраструктури та має стратегічне значення для регіону та держави в цілому, тому підприємство працює у штатному режимі без обмежень викликаних карантинними заходами.

24. Умовні зобов'язання та умовні активи

Соціальні зобов'язання

АТ «Кривбасзалізрудком» спільно із профспілковими комітетами підписано зі своїми працівниками колективний договір. За умовами такого договору Товариство має зобов'язання щодо здійснення своїм працівникам певних виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, сума яких може змінюватися з року в рік. Забезпечення під такі зобов'язання не враховуються у фінансовій звітності Товариства, оскільки керівництво не може достовірно оцінити суму майбутніх виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням.

Із набуттям чинності Закону України «Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану» від 15.03.2022 року № 2136-IX та з метою зміцнення фінансового стану Товариства, керівництво очікує оптимізацію виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, передбачених діючим Колективним договором.

Оподаткування

У результаті нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим колам. Зважаючи на це, закони і постанови, що впливають на діяльність підприємств, продовжують стрімко змінюватися. Ці зміни характеризуються неоднозначними трактуваннями і арбітражним застосуванням з боку держави. Зокрема, податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законом уповноважені застосовувати надзвичайно суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Хоча, на думку Товариства, воно належним чином відобразило податкові зобов'язання в обліку, виходячи зі своєї інтерпретації податкового законодавства, вищезазначені факти можуть створювати податкові ризики для Компанії.

Рекультивация

Керуючись положенням §§ 27-30 МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», зобов'язання АТ «Кривбасзалізрудком» з проведення рекультивации не визнаються у фінансовій звітності. Облік витрат на рекультивацию здійснюється у відповідності до рекомендації, наданої спеціалізованою профільною організацією, у сумі фактично понесених витрат, що визнаються у звіті про прибутки та збитки поточного періоду.

25. Затвердження фінансової звітності

Показники фінансово-господарської діяльності, що відображені у фінансовій звітності за 2021 рік затверджені Головою Правлінням АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» 24 лютого 2022 року. У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України були внесені зміни до розкриттів у примітках до фінансової звітності щодо подальших подій 10 травня 2022 року.

Фінансова звітність підлягає затвердженню загальними зборами акціонерів.

ГОЛОВА ПРАВЛІННЯ

Сергій НОВАК

ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР

Любов ЯРОШЕВСЬКА

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА "КАУПЕРВУД"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	20219083
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15А
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0031 від 18.12.2018
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	29.12.2020, 67-кя
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2021-31.12.2021
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ» (надалі – «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі – «фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, та її фінансові результати, та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулюють питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Компанії в лютому 2022 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на кінець 2021 року. В зв'язку з початком воєнних дій на території України та пов'язаних з цим обмежень ми не змогли впевнитися за допомогою альтернативних процедур в кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2021 року, які відображені в Балансі (звіті про фінансовий стан) в сумі 1 191 461 тис. грн. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також елементів, що входять до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) та Звіту про власний капітал за 2021 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

10	Номер та дата договору на проведення аудиту	912A/289, 10.02.2022
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	08.02.2022-13.05.2022
12	Дата аудиторського звіту	09.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	1,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам, Наглядовій раді та Правлінню

Акціонерного товариства "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ» (надалі – «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі – «фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, та її фінансові результати, та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулюють питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Компанії в лютому 2022 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на кінець 2021 року. В зв'язку з початком воєнних дій на території України та пов'язаних з цим обмежень ми не змогли впевнитися за допомогою альтернативних процедур в кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2021 року, які відображені в Балансі (звіті про фінансовий стан) в сумі 1 191 461 тис. грн. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також елементів, що входять до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) та Звіту про власний капітал за 2021 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 23 до фінансової звітності, в яких розкриваються умови, в яких працювала Компанія та події після звітної дати. Звертаємо увагу, що початок військових дій на території України та введення воєнного стану призвели до значних ускладнень ведення операційної діяльності Компанії, що вказує на існування суттєвої невизначеності, що стосується безперервності діяльності компанії. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань. Ми визначили, що крім питань, викладених у розділах "Основа для думки із застереженням" та "Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності", описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Повнота і своєчасність визнання доходу від реалізації продукції

Дивіться розділ 2 та 17 Приміток до фінансової звітності.

Ключові питання аудитуОпис аудиторських процедур

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все, тим, що стаття «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік в сумі 11 158 331 тис. грн. має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Компанії. Крім того в зв'язку з великою кількістю первинних документів та їх обробки групою фахівців Компанії це питання виявилось особливим та значущим в контексті нашого аудиту фінансової звітності.

Облікова політика Компанії та розкриття інформації щодо визнання та відображення в фінансовій звітності доходів від реалізації продукції викладені у розділах 2 та 17 приміток до фінансової звітності Компанії за 2021 рік. Наші аудиторські процедури включали:

- Розглянули облікову політику Компанії щодо визнання доходів на предмет того, чи відповідає вона вимогам МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»;
- Проаналізували істотні судження щодо критеріїв визнання доходів у відповідності до МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»;
- Перевірили реєстрацію рахунків на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг та їх

відповідність специфікаціям у контрактах;

- Проаналізували відповідність документів на відвантаження продукції, виконання робіт та надання послуг рахункам на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг;
- Перевірили повноту відображення надходжень грошових коштів від реалізації продукції;
- Перевірили матеріали річної інвентаризації розрахунків з дебіторами та матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам;
- Перевірили правильність бухгалтерського обліку продажу (кореспонденцію рахунків, облікові регістри) та відображення даних в фінансовій звітності Компанії;
- Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у примітках до фінансової звітності Компанії за 2021 рік.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Дивіться розділ 2 та 11 Приміток до фінансової звітності.

Ключові питання аудитуОпис аудиторських процедур

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все тим, що дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є суттєвою статтею балансу (звіту про фінансовий стан). Станом на 31.12.2021 дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість складають більше 48% вартості активів Компанії. Окрім того, виникнення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги безпосередньо пов'язано з доходами, які, в свою чергу, теж є суттєвою складовою фінансової звітності Компанії.

Облікова політика Компанії та розкриття інформації щодо визнання та відображені в бухгалтерському обліку доходів від реалізації продукції викладені у розділах 2 та 11 приміток до фінансової звітності Компанії за 2021 рік. Наші аудиторські процедури включали:

- Розглянули облікову політику щодо визнання дебіторської заборгованості та щодо визнання дебіторської заборгованості за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»;
- Розглянули матеріали річної інвентаризації за розрахунками з дебіторами та матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам;
- Виконали тестування процедур контролю щодо процесів погашення дебіторської заборгованості та отримання грошових коштів після звітної дати;
- Перевірили обґрунтованість та повноту розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків;
- Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у примітках до фінансової звітності Компанії за 2021 рік.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі:

1)-Звіту про управління за 2021 рік – відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність";

2)Регулярної річної інформації емітента цінних паперів – відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2021 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Компанія підготувала Звіт про управління за 2021 рік 18 березня 2022 року. За виключенням можливого впливу питання викладеного у розділі "Основа для думки із застереженням" у звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада АТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» як та, кого наділено найвищими повноваженнями, несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про Компанію

Повне найменування Акціонерне товариство "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

Ідентифікаційний код юридичної особи 00191307

Місцезнаходження 50029, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул. Симбірцева, 1А

Наявність контролю небанківської фінансової групи Ні

Участь в небанківській фінансовій групі Ні

Дочірні підприємства Відсутні

Товариство здійснило розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31 грудня 2021 року, відповідно до вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163 з урахуванням Перехідних положень Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення". Ця інформація також наведена в п. 20 Приміток до фінансової звітності.

Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання

Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання цього аудиторського завдання.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "Каупервуд"

Ідентифікаційний код юридичної особи 20219083

Місцезнаходження 49044, Україна, місто Дніпро, вул. Гоголя, 15 А.

Інформація про включення до Реєстру Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0031.

Вебсторінка <http://www.galasyuk.com>

Призначення аудитора та загальна тривалість виконання повноважень аудитора

ТОВ АФ "Каупервуд" було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту рішенням Наглядової ради Компанії № 32 від 31.01.2022 року;

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії ТОВ АФ "Каупервуд" без перерв, з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить два роки.

Це завдання є завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV;

Аудит проведений на підставі договору від 10.02.2022 № 912А. Послуги надавалися в строки з 08.02.2022 року до 13.05.2022 року.

Підтвердження і запевнення у зв'язку з виконанням завдання з аудиту

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту фінансової звітності Компанії узгоджений з додатковим звітом до аудиторського комітету Компанії.

Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю Компанії за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту.

ТОВ АФ "Каупервуд" не надавало Компанії послуг заборонених законодавством.

• ТОВ АФ «Каупервуд», крім послуг з обов'язкового аудиту, не надавала Компанії інших послуг.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Каупервуд" його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу.

Дослідження Звіту про корпоративне управління

Відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен висловити свою думку щодо інформації, зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 цієї статті та зазначену у Звіті про корпоративне управління. В ході аудиту нами досліджено Звіт про корпоративне управління Компанії, включений до річного звіту керівництва у частині подання:

- опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента,
- інформації про наявні обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента,
- порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента,
- повноважень посадових осіб емітента.

На нашу думку, зазначена інформація у Звіті про корпоративне управління компанії за 2021 рік була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Компанії.

Крім того, ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, а саме:

- посилення на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія, який Компанія добровільно вирішила застосовувати;
- пояснення емітента щодо причин відхилення та частини кодексу корпоративного управління, від яких відхиляється емітент у разі відхилення емітента від положень кодексу корпоративного управління;
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- інформацію про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка включена до Звіту про корпоративне управління за 2021 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, та узгоджується з фінансовою звітністю.

При перевірці зазначеної інформації, яка включена Компанією до Звіту про корпоративне управління, ми не виявили суттєвих розбіжностей з вимогами Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", які потрібно було б включити до звіту.

Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства ревізійною комісією

Відповідно до вимог частини четвертої статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства" ми вивчили питання перевірки ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності Компанії за 2021 фінансовий рік. В результаті нами встановлено, що відповідно до положень статуту Товариства перевірка фінансово-господарської діяльності проводиться з власної ініціативи, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради та на вимогу акціонерів, які є власниками більше 10 відсотків голосуючих акцій компанії. Тому висновок (або звіт) ревізійної комісії про фінансову звітність 2021 року АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не було надано для нашого розгляду та він буде наданий після затвердження на загальних зборах акціонерів.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Лозицький Вадим Андрійович (номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності -100609).

Від імені ТОВ АФ "Каупервуд"

Генеральний директор Ю.І. Беспалов

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності- 101570
Ключовий партнер з аудиту / Аудитор В.А. Лозицький
Місто Дніпро, 13 травня 2022 року.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки відомо керівництву АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з яким він стикається у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
28.05.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
28.05.2021		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
28.05.2021		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
31.05.2021		Відомості про зміну типу акціонерного товариства
15.11.2021		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

Поле "Дата оприлюднення Повідомлення..." не зазначається ПрАТ у разі якщо щодо цінних паперів товариства не здійснювалася публічна пропозиція (ст.124 п.4 ЗУ "Про РК та ОТР")