

# Титульний аркуш

04.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 2716/53-02

(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) (далі - Положення).

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Новак С.Б.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00191307
4. Місцезнаходження: 50029, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, Симбірцева, 1А
5. Міжміський код, телефон та факс: (056) 448-01-00, (056) 444-23-00, (056)444-24-31, (0564) 95-84-18
6. Адреса електронної пошти: ekaterina.berest@krruda.dp.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 18.07.2023, № 95
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 на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/2>

023-2/

(URL-адреса сторінки)

04.12.2023

(дата)

## Зміст

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

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	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
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	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- 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)	X
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	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
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	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
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	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

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

X

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

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

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

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

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 заповнена - в звітному періоді були відсутні судові справи, які б відповідали визначеним критеріям.

Інформацію про штрафні санкції не заповнено - в звітному періоді штрафні санкції не накладалися.

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 звітнього періоду, засновники - фізичні особи в Товаристві відсутні.

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 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 її відсутністю у Товариства.

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.

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Товариство не формує на підставі

параграфу 18 МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" та п. 9 Наказу Міністерства фінансів України від 7 лютого 2013 року № 73 "Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

### **III. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

**3. Дата проведення державної реєстрації**

30.07.2001

**4. Територія (область)**

Дніпропетровська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

1991233326

**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)**

5544

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

07.10 - Добування залізних руд

20.51 - Виробництво вибухових речовин

46.72 - Оптова торгівля металами та металевими рудами

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", МФО 305749

2) IBAN

UA193057490000026007000017873

3) поточний рахунок

UA193057490000026007000017873

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

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", МФО 305749

5) IBAN

UA193057490000026007000017873

6) поточний рахунок

UA193057490000026007000017873

**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
ТОВ "РЮРІК"	уповноважене рейтингове агентство	Визначення рейтингової оцінки емітента 30.03.2023	uaA+ прогноз рейтингу "у розвитку"
Опис	З ТОВ "РЮРІК" укладено договір про визначення рейтингової оцінки № 23/01/04-КРП-01 від 04.01.2023		

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

- 1) Найменування  
Оздоровчий комплекс "Криворізький гірник"
  - 2) Місцезнаходження  
Україна, 71100, Запорізька обл., м. Бердянськ
  - 3) Опис  
Заклад, призначений для оздоровлення та відпочинку працівників Товариства та членів їх сімей.
- 1) Найменування  
Оздоровчик комплекс "Червоні вітрила"
  - 2) Місцезнаходження  
Україна, 75700, Херсонська обл., м. Скадовськ
  - 3) Опис  
Підрозділ, який здійснює оздоровлення трудящих комбінату та членів їх сімей



## **XI. 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 2022 році було внесено наступні зміни в організаційну структуру АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ":

- виключено шсанаторій-профілакторій,
- виключено відділ енергоменеджменту, з передачею працівників до відділу головного енергетика,
- виключено відділ аналізу та профілактики захворювань медико-санітарної частини.

До складу АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" станом на 31.12.2022 входять наступні структурні підрозділи: шахти "Тернівська", "Козацька", "Покровська", "Криворізька", шахтобудівельне управління, ремонтно-механічний завод, енергетичний цех, центральна енерголабораторія, автобаза, управління залізничного транспорту, медико - санітарна частина, гірнича інспекція з технічного контролю якості руд, центр інформаційних систем, учбово-курсний центр, база МТП.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 5544 осіб,

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 4 особи,

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 6 осіб,

Фонд оплати праці в 2022 році склав 1593969,9 тис.грн., що в порівнянні з 2021 роком менший на 6,7% або на 107189,1 тис.грн. Це пов'язано невиконанням обсягів виробництва у зв'язку з введенням військового стану в Україні, а також зміною режиму роботи на підприємстві з листопада по грудень 2022 року.

Напрями кадрової політики АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ":

- Стажування працівників і формування кадрового резерву
- Навчання і розвиток персоналу
- Навчання працівників комбінату у вищих навчальних закладах за рахунок коштів підприємства
- Кадрова комісія/Атестація персоналу
- Соціальний розвиток та підтримка працівників комбінату

Пошук кандидатів для працевлаштування в системі комбінату може здійснюватися наступними шляхами:

1. Подання резюме до відділу кадрів та проходження співбесіди

Через подачу резюме у відділ кадрів комбінату або розгляд кандидатів на прийомі у директора з персоналу по понеділках комісією, до складу якої входять: директор з персоналу, начальник відділу кадрів комбінату, начальник відділу організації праці та мотивації персоналу, начальник медико - санітарної частини і фахівець з дотримання законодавства відділу кадрів комбінату (при необхідності в роботу комісії залучаються спеціалісти відділу охорони праці, юридичного відділу, керівники профільних відділів - вакансії до відділів яких відкриті для заповнення).

2. Пошук молодих фахівців / кваліфікованих працівників - випускників базових навчальних закладів

Протягом останніх 20 років кадрова політика комбінату орієнтована на взаємодію з базовими навчальними закладами міста та області в питаннях відбору молодих фахівців у ВНЗ, коледжах і ліцеях для роботи в системі комбінату. Провідні фахівці АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" беруть активну участь у роботі державних екзаменаційних комісій, днях відкритих дверей, круглих столах та конференціях, що проводяться в навчальних закладах. Керівництво комбінату активно підтримує довгострокову загальноміську програму "Школа-ВНЗ-підприємство". Її мета - вирішення завдань отримання молоддю якісної освіти та подальше її працевлаштування за обраною професією.

3. Підготовка працівників гірничих професій на курсах в Учбово - курсовому центрі

Учбово-курсний центр організовує роботу щодо забезпечення умов для підвищення професійної майстерності, кваліфікації, опанування новими професіями гірників.

Необхідно відзначити і той факт, що Учбово-курсний центр комбінату має ліцензію на право надання освітніх послуг, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки та підвищення кваліфікації (дана ліцензія є безстроковою). УКЦ ліцензовано за 2 - 4 класів професій Державного класифікатора України, в середньому понад 200 професій. Підприємство забезпечує підготовку кваліфікованих кадрів, які по закінченню даних курсів працевлаштовуються в систему АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" більш підготовленими і вже адаптованими до підземних гірничих умов праці.

4. Співпраця АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" в питаннях розвитку промислового туризму Кривого Рогу

Товариство протягом останніх 20 років є надійним соціальним партнером для міської влади, навчальних закладів міста і тепер ще для одного нашого партнера - Інституту розвитку міста Кривого Рогу, в питаннях промислового туризму (організація і проведення екскурсій в структурні підрозділи комбінату - його поверхневі і підземні об'єкти, навчальний полігон Учбово - курсового центру). Співпраця з Інститутом розвитку міста була розпочата ще восени 2013 року (задовго до підписання Меморандуму про співпрацю в питаннях промислового туризму) з ініціативи міської влади і підтримкою даного напрямку діяльності керівництва АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

У 2021 році було проведено 16 екскурсій, в яких взяло участь 286 екскурсантів (гостей міста, студентів та учнів навчальних закладів). У 2022 році у зв'язку з військовим станом в державі - екскурсії на підприємстві та на базі Учбово-курсного центру не проводилися.

5. Стажування працівників і формування кадрового резерву

Одним з елементів кадрової політики щодо заповнення наявних вакансій керівників, фахівців і службовців у відділах і службах структурних підрозділів та апарату управління комбінату є Положення "Про стажування працівників комбінату і формування кадрового резерву на посади керівників та спеціалістів в комбінаті".

Так, за період з 2016 року по 2022 рік - стажування пройшли 304 працівники Товариства.

Рік      Кількість осіб які проходили стажування

2016 рік      42 особи

2017 рік      46 осіб

2018 рік      58 осіб

2019 рік      48 осіб

2020 рік      34 особи

2021 рік      36 осіб

2022 рік      40 осіб

Загальна кількість:      304 особи

Як показує практика, 75 % працівників після проходження стажування переводяться на вакантні

місця і якісно виконують свої функціональні обов'язки.

Ще одним елементом кадрової політики в питанні заповнення вакантних посад є складання списків кадрового резерву, джерелом формування яких є керівники, фахівці і дипломовані працівники, які працюють на робочих місцях. При формуванні кадрового резерву враховується вік кандидата, освіта і стаж роботи на підприємстві (освітній рівень повинен відповідати вимогам "Довідника кваліфікаційних характеристик професій працівників"). При наявності вакансії першочергово розглядаються претенденти зі списку кадрового резерву.

#### 6. Навчання і розвиток персоналу

Важливим і пріоритетним напрямком діючої в АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" кадрової політики є навчання і розвиток персоналу.

Для цих цілей щорічно Бізнес-планом підприємства передбачаються кошти на курси підвищення кваліфікації, участь керівників і фахівців в бізнес-тренінгах та семінарах, курсах підвищення кваліфікації за напрямом діяльності, навчання працівників комбінату за професією, і навчання у ВНЗ за рахунок коштів підприємства - для отримання вищої освіти.

Кількість осіб, що пройшли курси підвищення кваліфікації та навчання новим професіям на базі УКЦ, у 2022 році склала - 2063 працівників,

- пройшли навчання за новими професіями - 843 особи;

- підвищено кваліфікацію - 1220 осіб;

- пройшли спеціальне навчання з питань охорони праці - 3435 осіб;

- вступні інструктажі та попереднє навчання з охорони праці при прийомі на роботу та переведенні з професії на іншу професію пройшло - 1069 осіб;

- пройшли спеціальне навчання, пов'язане з напрямом їх діяльності (обов'язкове навчання) - 42 особи;

- прослухали профільні вебінари (семінари, тренінги) - 35 працівників.

#### 7. Атестація персоналу/ Кадрова комісія

З метою визначення оцінки професійного рівня працівників щодо відповідності зайнятим посадам та кваліфікаційним вимогам, на підприємстві існує "Порядок проведення атестації керівників, фахівців і технічних службовців в АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ". Атестаційна комісія формується з висококваліфікованих фахівців та представника виборного органу первинної профспілкової організації. Термін і графік проведення атестації затверджується наказом Голови правління за погодженням з комітетами профспілок комбінату і доводиться до відома працівників. Атестація проводиться не частіше, ніж один раз на три роки.

Кадрова комісія (як складова частина кадрової політики при призначенні на посади лінійного персоналу основного виробництва) апарату управління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" в складі: директора по персоналу, директора з охорони праці, начальника відділу організації праці та мотивації персоналу, начальника відділу кадрів, начальника бюро розвитку персоналу відділу кадрів тощо, під головуванням директора з виробництва, працює з метою розгляду та ефективного відбору кандидатів за заявками шахт для призначення їх на наступні посади: заступника головного інженера шахти (технічного керівника), начальника дільниці, заступника начальника дільниці.

Так у 2022 році - було проведено 10 засідань кадрової комісії, за результатами яких були призначені на посади:

- Начальника дільниці - 7 осіб.

- Заступника начальника дільниці - 5 осіб;

- Технічних керівників шахт - 8 осіб.

#### 8. Навчання працівників комбінату за рахунок коштів підприємства

Ще однією складовою частиною щодо підвищення освітнього, професійного і кваліфікаційного рівня працівників АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" і зміцнення виробництва підготовленими кадрами є підготовка та перепідготовка фахівців, які працюють в системі комбінату, за рахунок коштів підприємства. Дана підготовка проводиться з метою забезпечення потреби структурних підрозділів комбінату в кваліфікованих фахівцях дефіцитних професій, удосконалення

професійної підготовки працівників, які мають кваліфікаційний рівень молодшого спеціаліста, отримання працівниками спеціальності або професії відповідно до їх здібностей і рівня практичної підготовки. Так у 2021 році навчання у Криворізькому національному університеті за профілем підготовки "Гірництво" - закінчили 2 працівника (1 працівник шахти "Тернівська" та 1 працівник шахти "Криворізька"). Але у 2022 році у зв'язку з військовим станом в державі були вжиті заходи оптимізації використання коштів підприємства для збереження трудового колективу та виробничого потенціалу комбінату - і дана програма була призупинена (нових працівників підприємства на навчання у ВНЗ не було направлено).

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання** 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 залізничної 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-підричників.

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

Громадська організація "Відділення Академії гірничих наук України в м. Комсомольську "Українська спілка інженерів-підричників" 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-підривників" 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).

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Товариство у 2022 році спільну діяльність з іншими підприємствами та організаціями не здійснювало.

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

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб Товариству не надходило

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до усіх періодів, поданих у цій фінансовій звітності.

Розкриття істотних положень облікової політики

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

Фінансова звітність за 2022 р. являється десятою МСФЗ - звітністю.

Бухгалтерський облік ведеться у функціональній національній валюті - гривні. Звітність подається у одиницях 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 пряmolінійний 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, о 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:

- о ідентифікація контракту;
- о виявлення (ідентифікація) зобов'язань щодо виконання;
- о визначення ціни операції;
- о розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання;
- о 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 з 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".

#### 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 залізні:

- 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 виплатам 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

Набули чинності у періоди, починаючи з 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 році Товариство не застосовувало вказані зміни достроково.

Суттєвий вплив на фінансову звітність за 2022 рік вказані зміни не спричинили.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

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 2022 рік склав 1 117 502 тис. грн., в тому числі прибуток від реалізації продукції (руди) склав 3 398 787 тис. грн.

Обсяг виробництва у 2022 році склав 2 888 тис. т (5 830 987 тис. грн.), обсяг реалізованої продукції 2 383, 336 тис. т (6 290 171 тис. грн.), середньореалізаційні ціни, за 2022 рік - 2 639,23 грн. за 1 тону. Сума виручки за 2022 рік склала 6 290 171 тис.грн. Загальний обсяг поставленого експорту за 2022 рік у грошовому еквіваленті становить 5 329 378 тис. грн., що складає 84,7% від загального обсягу продажу.

Розвідані (балансові на 01.01.2023р.) запаси природно багатих руд складають 262,4 млн.тон з середнім вмістом заліза 58,66%. 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: Словаччина, Чехія, Сербія, Австрія, Польща та Україна. Основними клієнтами в 2022 році були: "U. S. Steel Košice, s.r.o.", "Liberty Ostrava s.a.", "Trinecke zhelezarny a.s.", "HESTEEL SERBIA IRON & STEEL D.O.O. BEOGRAD", Voestalpine Stahl GmbH, "Arcelor Mittal Poland S.A.", ПрАТ "Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча", ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", ПАТ ЗМК "ЗАПОРІЖСТАЛЬ", АТ "Нікопольський завод феросплавів".

Основні ризики в діяльності емітента,

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 вводиться 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 "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 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.

Ризики, пов'язані з військовою агресією російської федерації

Економіка України протягом 2022 р. потерпає від кривавої війни Росії проти нашої держави. І весь цей рік АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ", як і весь вітчизняний бізнес намагається триматися на плаву. Протягом року комбінат, оговтавшись від шоку початку повномасштабного вторгнення, підлаштовуватися до нових суворих умов.

Падіння національної економіки за підсумками 2022 року склало безпрецедентні 30,4%, а споживча інфляція становила 26,6%. Відбулася і значна девальвація національної валюти, що теж не могло не позначитися на вартості товарів і послуг.

Комбінат частково втратив можливість вести зовнішньоекономічну діяльність: кордони з РФ та Білорусією, зі зрозумілих причин, були закриті, так само була паралізована робота вітчизняних морських портів, а можливості західного кордону були значно обмежені.

Через жорстокі руйнування та окупацію частини територій України, де були розташовані меткомбінати - основні внутрішні споживачі, комбінат втратив можливість реалізовувати продукцію на внутрішньому ринку.

Найбільшими проблемами, з якими зіткнувся комбінат з початку війни, - це логістика (запровадження квот та конвенцій), валютні розрахунки, невизначеність, відтік кадрів (у зв'язку

з масовою залученістю до військової служби та (або) виїздом працівників (здебільшого жінок) в безпечні місця), перебої з постачанням електроенергії та суттєвий брак потужності, падіння попиту та неплатоспроможність клієнтів, руйнування ланцюгів постачання і дефіцит фінансування, зростання вартості сировини, матеріалів та енергоресурсів, недоступність кредитних коштів, відсутність достатньої кількості кваліфікованих працівників (відсутність можливості підвищення заробітної плати, низька купівельна спроможність), значно скоротилася можливість фінансування інвестиційних проектів та проектів розвитку підприємства.

Вище перелічені проблеми та ризики зберігаються й найближчому майбутньому. До того ж через високу ймовірність ракетних обстрілів зберігається ризик безпосередніх втрат виробничих потужностей.

З метою мінімізації ризиків на комбінаті необхідно впровадити наступні програми:

- о Стратегія розвитку АТ "Кривбасзалізрудком" до 2030 р.
- о Довгострокова програма заміни підйомних установок на шахтах АТ "Кривбасзалізрудком".
- о Довгострокова програма з впровадження проектів енергозберігаючих технологій.
- о Програма збільшення якості товарної продукції.
- о Програми реструктуризації підприємства та оптимізації бізнес-процесів підприємства.
- о Зміна системи оплати та мотивації праці.
- о Система подання та розгляду пропозицій, спрямованих на підвищення операційної ефективності.
- о 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;
- о 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 2022 році в порівнянні з 2021 роком відбулося зростання цін на ТМЦ та енергоресурси наступним чином: лісні матеріали на 73%, стиснене повітря на 34%, металокріплення на 66,5%, електроенергія на 42,6%, вибухові матеріали 51,5%.

Повномасштабна війна, розв'язана РФ проти України, спричинила значну кризу в промисловості. Причини цьому 3: безпекова ситуація (постійні обстріли окупантами цивільної і виробничої інфраструктури), труднощі із логістикою, особливо для експортоорієнтованих галузей - АПК, ГМК і т.д., а також брак обігових коштів.

У перші місяці війни не працювало понад 40% підприємств, тисячі людей втратили джерела доходу. Загалом через вторгнення Росії Україна втратила від 5 до 7 млн. робочих місць.

За підсумками першого кварталу 2022 року промисловість скоротила виробництво на 34%, будівництво - на 47%, гірничо-металургійний комплекс - на 53%. ВВП - мінус 15,1%, прогнозне

падіння за підсумками року - 35%.

У червні 2022 року виробництво сирової сталі в Україні становило 300 тис т, що на 25% менше ніж в травні. Середній рівень завантаження виробничих потужностей працюючих підприємств складав 25-28%.

Обсяг експорту залізорудної сировини з України в червні 2022 року склав 1,7 млн т, що на 23% менше, ніж в травні.

Падіння попиту на внутрішньому ринку через військові дії на 90%, зростання цін на вантажні залізничні перевезення на 70%, простої вагонів на кордоні до 60-90 діб через заблокованість морських портів - всі ці фактори негативно впливають на становище виробників, які продовжили свою діяльність.

Промислове виробництво в Україні за 2022 рік скоротилося на 36,9% після зростання на 1,9% у 2021 році.

Що стосується галузей, то в добувній і переробній промисловості падіння склало 37,9%, в області поставок електроенергії, газу, пари та кондиціонованого повітря - 30,7%.

Через ведення масштабних бойових дій РФ проти України суттєво ускладнило впровадження нових технологій.

Незважаючи на це, у 2022 році почалося використання у значних обсягах (152 тн) нових ефективних емульсій вибухових речовин.

Також було продовжено роботи по підготовці до заміни скіпової підйомної машини на нову енергоефективну по шю "Козацька".

Збільшення глибини ведення гірничих робіт супроводжується погіршенням геологічних і гірничотехнічних умов. Все це вимагає вирішення завдань щодо забезпечення якнайшвидшого введення в дію нових горизонтів, підвищенню ефективності капітальних вкладень, зниження вартості спорудження підземних об'єктів і раціонального використання будівельних матеріалів на основі вдосконалення інженерних методів розрахунку й створення високоекономічних проектів, які відповідають сучасним вимогам науково-технічного прогресу

У звітному році продовжувалась робота з впровадження на шахтах Товариства цифрових геоінформаційних систем програмного комплексу "K-MINE". Програмний комплекс виконує розрахунок кількісних та якісних показників з використанням різноманітних математичних алгоритмів та побудування блочних моделей родовищ залізних руд. Дозволяє здійснювати комплексну геолого - економічну оцінку запасів залізних руд. Впровадження комплексу дозволить Товариству здійснювати перспективне, оперативне та поточне планування гірничих робіт, здійснювати оцінку та підрахунок запасів залізних руд (виїмки та погашення) шляхом створення відповідних 3D - моделей.

До впровадження інноваційних технологій слід віднести перехід на 100 - відсоткове використання в шахтах безтритилових вибухових речовин (Україніт - П - СА, Україніт АНФО, Україніт - П - С), що дозволяє:

- підвищити швидкість проведення гірничопрохідницьких робіт, та продуктивність використання прохідницького обладнання, знизити обсяг підготовчих і допоміжних операцій прохідницького циклу;
- знизити обсяг виділених шкідливих газів та, певною мірою, скоротити час провітрювання виробок.

Крім того, безтритилові вибухові речовини не є токсичними речовинами, тому є безпечними для здоров'я працівників, а умови транспортування і зберігання компонентів значно спрощені в порівнянні з іншими ВР.

З метою мінімізації ризику зниження якості товарної руди, зокрема, вмісту заліза, в системі комбінату розроблено та здійснюється впровадження програми модернізації дробильно - сортувальних фабрик комбінату, яка включає в себе поетапну заміну дробильно - розмільного обладнання (дробилки, грохота), впровадження технології магнітної сепарації, яка дозволить підвищити вміст заліза у товарній продукції, знизити обсяги кондиційної рудної маси з низьким змістом заліза та здійснювати більш ефективну її переробку.



На поточний момент дробильно - сортувальні фабрики (ДСФ) ш. "Криворізька" та "Покровська" вже обладнанні установками сухої магнітної сепарації.

На ДСФ шахти "Козацька" у 2022 році продовжувались роботи по вдосконаленню технології переробки низькоякісної руди (некондиційної фракції) на дослідно - промисловій установці ВПГС - 5С (високочастотний полігармонічний грохіт).

Основними конкурентами - виробниками залізної руди в Україні є: ПрАТ "Суша Балка", м. Кривий Ріг, ТОВ "РУДОМАЙН", м. Кривий Ріг.

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.

В обсязі програми розвитку у 2023 році плануються роботи по введенню в експлуатацію нового горизонту 1430 м шахти "Козацька", продовжити роботи по будівництву нових горизонтів на шахтах комбінату для забезпечення їх запасами на заміну тих, що відпрацьовуються.

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	52707,0	58,17
2	Козацька	49286,7	60,35
3	Покровська	55922,5	59,56
4	Криворізька	104515,1	57,64
	Всього	262431,3	

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 - 1500	311957,0	26,3
Козацька	до 1110	259628,0	27,11
Покровська			
Криворізька	до 500	368599,0	20,18
Всього	940184,0	24,12	

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

№ 3/п Показники по структурам Од. виміру. 2022 р  
факт 2023  
план

1.	Сира руда	т.т.	3404	2831
2.	Вміст заліза	%	56,19	56,83
3.	Товарна руда	т.т.	2918	2335
4.	Вміст заліза	%	59,20	60,60
5.	Нарізні роботи	п.м.	19257	29725
6.	ГПР	п.м.	1271	2871
7.	Скважини в експлуатації	п.м.	249830	346200

8. Виймка горної маси на будівництві нових горизонтів (ШБУ) м? 57223 77173

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

- очисні роботи:
- ш. "Тернівська" - горизонт 1425 м.
- ш. "Козацька" - горизонт 1350 м.
- ш. "Покровська" - горизонт 1340 м.
- ш. "Криворізька" - 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 шахтам комбінату ведуться роботи з будівництва наступних нових горизонтів:

№ з/п	Назва шахти	Назва об'єкта, що вводиться в експлуатацію	Запланований рік введення в експлуатацію
-------	-------------	--	--

1	"Тернівська"	Гор.1500 м	2024
2	"Козацька"	Гор.1430 м	2023
3	"Покровська"	Гор.1415 м	2025
4	"Криворізька"	Гор.1465 м	2026

АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" співпрацює з кількома основними постачальниками матеріалів, які займають значну частину у загальному обсязі постачання, а саме: ПрАТ "Промвибух" з постачання вибухових речовин, ТОВ "Метінвест СМЦ" з постачання металопродукту.

В 2022 році АТ "Кривбасзалізрудком" збув на експорт в країни Європи 84,7% товарної руди, на внутрішній ринок лише 15,3%.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

У 2022 році зовнішні інвестиції та кредитні кошти Товариством не залучались, фінансування господарської діяльності здійснювалось за рахунок власних коштів. Обсяг капітальних вкладень Товариства за 2022 рік склав 468 248 тис. грн. Фінансування здійснене за рахунок власних коштів (у т. ч. за рахунок амортизації 297 487 тис. грн., за рахунок прибутку - 170 761 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.

У 2022 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 553 754 тис. грн., відчужено основних засобів на суму 44 665 тис. грн.

Згідно затверджені інвестиційної програми на 2023 рік загальні інвестиції по підприємству плануються на рівні 708 470,9 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 - 187 691,7 тис. грн.,
- на заміну СПУ ш. "Гвардійська" - 22 500 тис. грн.,
- на модернізацію та реконструкцію - 36 582,1 тис. грн.,
- на закупівлю нової техніки - 89 564,8 тис. грн.,
- на закупівлю основного обладнання - 60 069,7 тис. грн.,
- на закупівлю допоміжного обладнання - 25 016,0 тис. грн.,
- на капітальні ремонти - 211 439,3 тис. грн.

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

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 31.12.2022 року укладено 24 договори (у 2021 році - 17) 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 правом 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 2022 рік 461 тис.грн., за 2021 - 1 338 тис.грн. Виробничі потужності по видобутку товарної залізної руди станом на 01.01.2023р. склали 5053,0 тис.т. Ступінь використання виробничих потужностей за 2022 рік склав 87,48%.

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 2022 рік склав - 13 964,664 тис. грн., в т.ч. за розміщення відходів - 528,331 тис. грн., за викиди в атмосферу - 246,974 тис. грн., за скиди зворотних вод - 13 189,359 тис. грн.

Товариством з метою виконання умов встановлених спеціальними дозволами на користування надрами шахт АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 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 "Октябрьська" № 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 -

Виробнича діяльність комбінату організована відповідно до діючого законодавства України. 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 комбінату, 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.  
Кількісні показники викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря не перевищують гранично-допустимі значення.

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 пилотуванню, 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 "КРИВОРІЗЬКА", "ПОКРОВСЬКА", "КОЗАЦЬКА" та "ТЕРНІВСЬКА". Проводиться моніторинг за станом атмосферного повітря на межі ССЗ. Зі спеціалізованими науковими та громадськими організаціями опрацьовується можливість з впровадження нових технологій з пилотування відвалів зі зменшення 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 "Покровська" наявні випуски зворотних (стічних) дощових та талих вод відповідно випуск № 1 та №2. Стічні води проходять попереднє очищення перед їх скиданням у р. Сакагань.

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.

У 2022 році регламентний скид шахтних вод зі ставка-накопичувача в б. Свистунова ДП "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" здійснювався:

-з 02 січня по 04 березня 2022 року на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України № 1736-р від 28.12.2021 року та згідно з Індивідуальним регламентом скидання надлишків зворотних від гірничорудних підприємств Кривбасу зі ставка накопичувача балки Свистунова у р. Інгулець у межвегетаційний період 2021-2022 років. Загальний обсяг скиду склав 7449,0 тис. м<sup>3</sup>, в т.ч. зворотних вод АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" - 3441,4 тис.м<sup>3</sup>,

- з 10 листопада 2022 року ДП "КРИВБАСШАХТОЗАКРИТТЯ" на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України від 16.09.2022 № 853-р "Про скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець" та згідно з індивідуальним регламентом періодичного скидання надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу у межвегетаційний період 2022-2023 років, розпочато скидання зворотних вод. Так, за період листопада-грудня 2022 року було скинуто зі ставка-накопичувача б. Свистунова в р. Інгулець зворотних (шахтних) во 2743,160 тис. м<sup>3</sup>, у т.ч. товариства - 1209,1 тис. м<sup>3</sup>.

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 водогосподарчими організаціями. Так, на підставі укладених договорів товариством у 2021 році для виконання заходів з розбавлення надлишків зворотних вод та промивання р. Інгулець забезпечено подачу води каналом Дніпро-Інгулець до Карачуновського водосховища в обсязі 43,718 млн.м<sup>3</sup>.

В 2022 році до Карачуновського водосховища каналом Дніпро-Інгулець в рамках укладеного договору між АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Управлінням каналів річки Інгулець подано 20,931 млн.м<sup>3</sup> для виконання заходів з розбавлення надлишків зворотніх вод.

Окрім того, для розбавлення надлишків зворотних вод ДПП "КРИВБАСПРОМВОДОПОСТАЧАННЯ" з власних резервів Карачуновського водосховища скинуто безнапірної води на підставі укладених договорів з АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" у 2021 році -4,350 млн. м<sup>3</sup>, у 2022 році -8,285 млн. м<sup>3</sup>.

Для вирішення питання поводження з шахтними водами останніми роками задіяна максимальна кількість сторін та залучені провідні експерти, регіональні екологи, підприємства, громадськість з метою пошуку найоптимальнішого варіанту, який задовільнив би потреби та інтереси усіх водокористувачів та врахував загальну специфіку басейну Інгульця.

20 грудня 2021 року на засіданні Уряду було прийнято розпорядження № 1802-р Кабінету

міністрів України "Про затвердження плану управління шахтними водами Кривбасу".

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

На виконання вищевказаного Плану наприкінці 2021 року в єдиному реєстрі з ОВД оприлюднено повідомлення про планову діяльність "Альтернативна схема акумуляції надлишків шахтних вод Кривбасу у ставку-накопичувачі шахтних вод в балці Свистунова та їх скидання у р.Інгулець" та відповідно розпочата чергова процедура з ОВД з метою врахування наданих зауважень та пропозицій уповноважених органів влади та громадськості за результатами попередньої процедури.

Окрім того, в поточний час забезпечено розроблення технічного завдання на розроблення техніко-економічного обґрунтування проекту управління шахтними водами Кривбасу.

З огляду на зазначене, прийнятий на державному рівні план управління шахтними водами Кривбасу чітко визначає схему та подальший вектор дій та відповідальних осіб за сприяння в реалізації того чи іншого його етапу (проекту), і дозволяє у подальшому досягнути структурних змін в управлінні шахтними водами Кривбасу.

- у сфері поводження з відходами - у 2022 році на гірничо-технічну рекультивацію порушених земель витрачено 176 021,719 тис.грн., на утилізацію промислових відходів - 229,976 тис.грн., на складування на міському полігоні твердих побутових відходів (ТПВ) - 484,328 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 "Покровська".

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 (стволи, пристволові 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 2022р. склала 331 377 тис. грн., план на 2023 рік -541 000 тис. грн.

Витрати на придбання обладнання (для заміни зношеного та імпорتنих комплексів гірничопрохідницького устаткування) у 2022 році склали 57 623 тис. грн. План на 2023 рік 78 851 тис. грн. На придбання імпорتنих комплексів гірничопрохідського устаткування в 2023 році заплановано витрати в розмірі 107 544 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 2022 році витрачено 5 1288 тис. грн. План на 2023 рік 48 290 тис. грн.

З метою забезпечення будівництва, реконструкцій, технічного переозброєння і модернізації об'єктів комбінату щорічно передбачаються кошти на фінансування проектно-вишукувальних робіт. У 2022 році витрачено 4 623 тис. грн. План на 2023р. 24 000 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 2022 році витрачено 1 154 тис. грн. План на 2023р. - 11 898 тис. грн.

### **Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

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 систематично продовжується Указами Президента України.

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

- 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 призвела до обмеження доступу до окремих активів Товариства, розташованих у зонах, які перебувають в тимчасовій окупації, оточенні (блокуванні) - ОК "Червоні вітрила" (м. Скадовськ), ОК "Криворізький гірник" (м. Бердянськ).

Військова агресія російської федерації стала також 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".

У зв'язку із блокуванням роботи портів на початку воєнних дій в Україні частина ринку збуту була обмежена у надходженні готової продукції Компанії (руди залізної). Компанія здійснила диверсифікацію ринків збуту шляхом збільшення обсягів відвантаження готової продукції зарубіжним клієнтам, в першу чергу, тих, з якими наявне функціонуюче залізничне сполучення. Через значне навантаження на шляхи "Укрзалізниці" та прикордонних переходів, в першій половині 2022 року спостерігалось уповільнення транспортування руди, що негативно впливало на стан розрахунків Компанії з покупцями, наприкінці року спостерігалось покращення ситуації. Частина продукції Компанії, призначена на експорт, транспортувалась у 2022 році через Дунайський порт у м. Ізмаїл.

Процес розрахунків з постачальниками уповільнився з початком бойових дій, однак Компанія вживає всіх необхідних заходів для виконання умов договорів та контрактів. У 2022 році Компанія суттєво скоротила обсяги придбання товарів, робіт та послуг до рівня, що є критично важливим для забезпечення безперебійного функціонування. В цілому, фактичний обсяг платежів постачальниками, підрядниками та з бюджетом у 2022 році у порівнянні із запланованим скоротився на 13,3 %.

В результаті впливу військової агресії на економіку країни, знизився рівень оплати за реалізовану готову продукцію (руду залізну) від інших вітчизняних покупців (ПрАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", ПАТ "Запоріжсталь", АТ "НЗФ"), що призвело до визнання у фінансовій звітності резерву під очікувані кредитні збитки.

Протягом 2022 року, внаслідок воєнних дій на території України, спостерігався відтік кадрових ресурсів Компанії - в результаті виїзду частини персоналу за кордон (переважно, жінок) та



залучення до лав Збройних Сил України. Фактична середньооблікова чисельність персоналу Компанії у 2022 році скоротилася на порівнянні із запланованою на 8 %. Середня кількість працівників, призваних на військову службу у зв'язку з мобілізацією та за контрактами, а також покликаних на строкову службу у 2022 році склала 717 осіб - переважно осіб, задіяних у основному виробництві.

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.

Працівники Товариства продовжують виконувати трудові обов'язки безпосередньо на робочих місцях.

Наглядовою радою товариства, за клопотанням Правління АТ, з метою вшанування загиблих за Батьківщину працівників комбінату та підтримки їхніх родин, прийнято рішення про виплату по 300 тисяч гривень кожній із сімей.

### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

У 2022 році процентні кредити та запозичання (отримання інвестицій) не залучались. Обрана емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах. У зв'язку з обставинами непереборної сили, а саме військовою агресією російської федерації, у 2022 році в комбінаті зменшилися обсяги доходів від звичайної діяльності, тому було недостатньо 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 2022 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.

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

Інформація по діючим договорам

№зп	Назва підприємства	№ договору	Да/та договору	Загальна сума договору, грн.		
	Фактична сума по договору, грн					
1.	ПАТ "Дніпроспецсталь"	675/11220104	10.06.2022	1 308 573,84	1 116 439,01	
2.	ПАТ "Запоріжсталь" 1641	30.12.2021		309 404 983,15	255	991 485,86
3.	ПрАТ "Камет сталь" 1219/21/М-40	27.08.2021		1 085 448 345,12	809 270 129,87	

Інформація по діючим контрактам

№з/п	Назва фірми	№ контракта	Дата контракта	Загальна сума контракту, дол.		
	Фактична сума по контракту, дол.					
1.	"U.S. Steel Kosice, s.r.o."	AN20I0K002727/02/2020		134 705 828,53	3 602	109 63,76
2.	"Hbis group Serbia iron & steel d.o.o. Beograd" 125 110 910,02	2022/08-HBIS 19/10/2022		3 281 502,72		
3.	"Lentimex spol. s.r.o."	2022/01-LN/LO	27/12/2021	59 990 136,00	1 675	350 488,71
4.	"Lentimex spol. s.r.o."	2022/03-LN/TZ	10/02/2022	66 332 878,08	2 094	479 723,48
5.	"Lentimex spol. s.r.o."	2022/04-LN/LO	24/02/2022	1 682 640, 00	36	677 165,25

Товариство не веде облік по кожному договору у частині отримання результату (прибутку). У результаті господарчої діяльності, у тому числі від діючих у 2022 році договорів (контрактів) отриманий чистий прибуток у розмірі 1 117 502 тис.грн.

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

На 2023 рік планується випуск товарної продукції в обсязі 4320 тис. т. з середнім якісним показником 59,45 % 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.

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 90000 м3.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Напрямки досліджень та науково-технічних розробок за 2022 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.

Також виконувались науково-дослідні роботи з метою обґрунтування можливості заміни матеріалів, виробництво яких в Україні припинено, на імпорتنі аналоги.

За звітний період на роботи науково-дослідницького та проєктного напрямку, по проєктно - технічному відділу, комбінатом витрачено 1,572 млн. грн.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Економічні показники за 2020, 2021 та 2022 роки по АТ "Кривбасзалізрудком"

№ п/п	Показники	Од. виміру	2020рік	2021рік	2022рік
1.	Видобуток залізної руди	тн.	3 783 700	4 298 000	2 888 000
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%		86,1	113,6 67,2
2.	Випуск готової продукції (залізної руди)	тис.грн		5 467 376	11 159 274 5 830 987
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%		95,2	204,1 52,3
3.	Собівартість готової продукції (залізної руди)	тис.грн		3 649 088	5 040 626 4 525 943
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%		103,5	138,1 89,8
4.	Собівартість видобутку 1 тонни	грн.			
	Собівартість видобутку 1 тонни на Експорт	грн.		1 314,16	1 652,26 2 387,72
	Собівартість видобутку 1 тонни Україна	грн.		908,13	1 179,96 1 600,58
5.	Витрати на 1 грн. готової продукції (залізної руди)	коп.		66,74	45,17 77,62
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%		108,7	67,7 171,8
6.	Рентабельність готової продукції (залізної руди)	%		49,8	121,4 28,8
7.	Реалізація готової продукції (залізної руди)	тн.		3 967 986,033	3 980 506,191 2 383 336,415
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%		92,6	100,3 59,9
	в т.ч. експорт тн.		2 024 712,933	2 016 119,391	1 867 391,615
8.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис.грн.			6 607 075 11 158 331 6 290 171
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%		100,7	168,9 56,4
	в т.ч. а) експорт тис.грн.		3 932 511	6 027 605	5 329 378
	б) внутрішній ринок тис.грн.		2 674 564	5 130 726	960 793
9.	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	тис.грн.			4 467 117 5 568 999 4 825 029
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%		99,9	126,7 85,3
10.	Рентабельність реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	%		47,9	97,2 30,4
11.	Прибуток(збиток) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис.грн.			2 139 958 5 499 332 1 465 142
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%		102,6	257,0 26,6
12.	Фінансовий результат до оподаткування	тис.грн.		2 102 297	4 929 246 1 370

912	% росту (зниження) до попереднього періоду	%	108,5	234,5	27,8	
13.	Витрати з податку на прибуток тис.грн.	403 050		905 296		253 410
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%	113,7	224,6	28,0	
14.	Чистий фінансовий результат (прибуток) тис.грн.	1 699 247		4 023 950		1 117 502
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%	107,3	236,8	27,8	
15.	Капітальні інвестиції тис.грн.	722 283		646 954		468 248
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%	150,0	89,6	72,4	
16.	Амортизація (знос) тис.грн.	211 431		264 509		297 487
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%	111,6	125,1	112,5	
17.	Дебіторська заборгованість тис.грн.	6 417 563		6 362 653		6 499 496
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%	128,3	99,1	102,2	
18.	Кредиторська заборгованість тис.грн.	606 508		5 625 424		5 513 465
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%	209,0	927,5	98,0	
	в т. ч. з бюджетом тис.грн.	341 678		172 539		23 976
	зі страхування тис.грн.	19 581 20		174 15 083		
	з оплати праці тис.грн.	62 926 65		835 49 966		
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%	116,2	104,6	75,9	
19.	Фактично перераховано до бюджету тис.грн.	983 960		3 609 302		911 568
20.	Середньооблікова кількість штатних працівників	чол.	6 700	6 436	5 544	
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%	90,4	96,1	86,1	
21.	Фонд оплати праці усіх працівників тис.грн.	1 431 611,4		1 701 159,0		1 593 969,9
	% росту (зниження) до попереднього періоду	%	99,7	118,8	93,7	
22.	Залишкова вартість основних засобів тис.грн.	2 555 253		3 215 507		3 475 804
	Первісна вартість основних засобів тис.грн.	8 224 168		9 100 207		9 609 296
	Знос основних засобів тис.грн.	5 668 915		5 884 700		6 133 492
	% зносу ОЗ	%	68,9	64,7	63,8	

#### 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.

## 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 ордена трудового червоного прапора гірничорудний інститут, МАУП	44	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, В.о. Голови Правління	28.05.2021, до 28.05.2022р., протокол Загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗ АЛІЗРУДКО М"
<b>Опис:</b> 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.							
2	Член Правління, Заступник Голови Правління	Капука Олександр Вікторович	1984	Повна вища. Дніпропетровський державний аграрний університет	15	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 "КРИВБАСЗ АЛІЗРУДКО М"
<b>Опис:</b>							

	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.						
3	Член Правління, Фінансовий Директор	Безкровний Олександр Анатолійович	1971	Вища, Дніпропетровський гірничий інститут	34	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, в.о. Члена Правління	28.05.2021, до 28.05.2022р., протокол загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., стату АТ "КРИВБАСЗ АЛІЗРУДКО М"
	<b>Опис:</b> 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.						
4	Член Правління, Заступник Фінансового Директора	Хоцкіна Марина Сергіївна	1978	Вища, Київський національний економічний університет	29	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, Заступник Фінансового директора	28.05.2021, до 28.05.2022р., протокол загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗ АЛІЗРУДКО М"
	<b>Опис:</b> 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.						
5	Головний бухгалтер	Ярошевська Любов Миколаївна	1960	Повна вища. Київський інститут народного господарства	45	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, головний бухгалтер	17.02.2003, необмежений
	<b>Опис:</b> 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.						
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 28.05.2022р., протокол Загальних зборів № 1/2021 від 28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗ АЛІЗРУДКО М"
	<b>Опис:</b> 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.						
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 "КРИВБАСЗ АЛІЗРУДКО М",
	<b>Опис:</b> 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". Посадова особа є представником акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED.						
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 "КРИВБАСЗ АЛІЗРУДКО М"
	<b>Опис:</b> 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.						
9	Член Наглядової ради	Радченко Михайло Юрійович	1985	вища, Дніпропетровський національний університет ім. О.Гончара		відомості відсутні, відомості відсутні, Відомості відсутні	28.05.2021, до 28.05.2022, протокол загальних зборів № 1/2021 від

							28.05.2021р., статут АТ "КРИВБАСЗ АЛІЗРУДКО М"
	<b>Опис:</b> 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.						
	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
10	<b>Опис:</b> 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.						
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 "КРИВБАС АЛІЗРУДКО М"
<p><b>Опис:</b>  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 "КРИВБАСАЛІЗРУДКОМ" 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".</p>						

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Головний бухгалтер	Ярошевська Любов Миколаївна	85 325	0,004285	85 325	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
Голова Наглядової ради	Романова Світлана Миколаївна	0	0	0	0
Член Правління, Заступник Фінансового Директора	Хоцкіна 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	50000, Україна, Дніпропетровська обл., Центральнo-Міський р-н, місто Кривий Ріг, пр. Карла Маркса, буд.1	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

## VII. 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	52707,0	58,17
2	Козацька	49286,7	60,35
3	Покровська	55922,5	59,56
4	Криворізька	104515,1	57,64
	Всього	262431,3	

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 - 1500	311957,0	26,3
Козацька	до 1110	259628,0	27,11
Покровська			
Криворізька	до 500	368599,0	20,18
Всього	940184,0	24,12	

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

№ 3/п Показники по структурам Од. виміру. 2022 р  
факт 2023  
план

1.	Сира руда	т.т.	3404	2831
2.	Вміст заліза	%	56,19	56,83
3.	Товарна руда	т.т.	2918	2335
4.	Вміст заліза	%	59,20	60,60
5.	Нарізні роботи	п.м.	19257	29725
6.	ГПР	п.м.	1271	2871
7.	Скважини в експлуатації	п.м.	249830	346200
8.	Виїмка горної маси	на будівництві нових горизонтів (ШБУ) м?	57223	77173

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

- очисні роботи:

- ш. "Тернівська" - горизонт 1425 м.

- ш. "Козацька" - горизонт 1350 м.

- ш. "Покровська" - горизонт 1340 м.

- ш. "Криворізька" - 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 шахтам комбінату ведуться роботи з будівництва наступних нових горизонтів:

№ з/п	Назва шахти	Назва об'єкта, що вводиться в експлуатацію	Запланований рік введення в експлуатацію
-------	-------------	--	--

1	"Тернівська"	Гор.1500 м	2024
---	--------------	------------	------

2	"Козацька"	Гор.1430 м	2023
---	------------	------------	------

3	"Покровська"	Гор.1415 м	2025
---	--------------	------------	------

4	"Криворізька"	Гор.1465 м	2026
---	---------------	------------	------

Загальна сума капітальних інвестицій, що планується освоїти у 2023 році, складає 232 471 тис. грн., в т.ч.:

- гірничо - капітальні роботи для розкриття горизонтів шахт замість тих, що вибули - 95 789 тис.грн;

- заміна скіпових підйомних установок - 22 500 тис.грн;

- придбання нової техніки - 17 086 тис.грн;

- придбання основного обладнання - 15 269 тис. грн;

- придбання допоміжного обладнання - 2 727 тис.грн;

- проведення ремонтів капітального характеру - 62 988 тис. грн.

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 сировинної рудної маси;

" модернізація шахтних підйомів для забезпечення видачі руди з глибоких горизонтів шахт з оптимальними витратами енергії;

" модернізація головних вентиляційних установок шахт комбінату.

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

- 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 призвела до обмеження доступу до окремих активів Товариства, розташованих у зонах, які перебувають в тимчасовій окупації, оточенні (блокуванні) - ОК "Червоні вітрила" (м. Скадовськ), ОК "Криворізький гірник" (м. Бердянськ).

Військова агресія російської федерації стала також 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".

У зв'язку із блокуванням роботи портів на початку воєнних дій в Україні частина ринку збуту була обмежена у надходженні готової продукції Компанії (руди залізної). Компанія здійснила диверсифікацію ринків збуту шляхом збільшення обсягів відвантаження готової продукції зарубіжним клієнтам, в першу чергу, тих, з якими наявне функціонуюче залізничне сполучення. Через значне навантаження на шляхи "Укрзалізниці" та прикордонних переходів, в першій половині 2022 року спостерігалось уповільнення транспортування руди, що негативно впливало на стан розрахунків Компанії з покупцями, наприкінці року спостерігалось покращення ситуації. Частина продукції Компанії, призначена на експорт, транспортувалась у 2022 році через Дунайський порт у м. Ізмаїл.

Процес розрахунків з постачальниками уповільнився з початком бойових дій, однак Компанія вживає всіх необхідних заходів для виконання умов договорів та контрактів. У 2022 році Компанія суттєво скоротила обсяги придбання товарів, робіт та послуг до рівня, що є критично важливим для забезпечення безперебійного функціонування. В цілому, фактичний обсяг платежів постачальниками, підрядниками та з бюджетом у 2022 році у порівнянні із запланованим скоротився на 13,3 %.

В результаті впливу військової агресії на економіку країни, знизився рівень оплати за реалізовану готову продукцію (руду залізну) від інших вітчизняних покупців (ПрАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", ПАТ "Запоріжсталь", АТ "НЗФ"), що призвело до визнання у фінансовій звітності резерву під очікувані кредитні збитки.

Протягом 2022 року, внаслідок воєнних дій на території України, спостерігався відтік кадрових ресурсів Компанії - в результаті виїзду частини персоналу за кордон (переважно, жінок) та залучення до лав Збройних Сил України. Фактична середньооблікова чисельність персоналу Компанії у 2022 році скоротилася на порівнянні із запланованою на 8 %. Середня кількість працівників, призваних на військову службу у зв'язку з мобілізацією та за контрактами, а також покликаних на строкову службу у 2022 році склала 717 осіб - переважно осіб, задіяних у основному виробництві.

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.

Працівники Товариства продовжують виконувати трудові обов'язки безпосередньо на робочих місцях.

Наглядовою радою товариства, за клопотанням Правління АТ, з метою вшанування загиблих за Батьківщину працівників комбінату та підтримки їхніх родин, прийнято рішення про виплату по 300 тисяч гривень кожній із сімей.

## 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 "Ленінруда" (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 "Ленінруда" були 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. тон на рік. В подальші періоди у зв'язку із скороченням рудних площин, обсяг видобутку почав поступово знижуватись і деякі шахти були закриті.

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, зокрема інформацію про:

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

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

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. 31.12.2022 31.12.2021

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти 363 664 518 385

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 146 491 228 485

Інша поточна дебіторська заборгованість 5 931 585 5 933 857

Довгострокова дебіторська заборгованість 275 725

Довгострокові фінансові інвестиції 583 092 583 092



## Фінансові зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 76 292 127 807

Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками 5 179 031 5 179 050

## 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 продажам 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. 31.12.2022 31.12.2021

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 343 001 246 919

Вплив очікуваного кредитного збитку (196 510) (18 434)

Всього дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 146 491 228 485

Інша поточна дебіторська заборгованість 5 945 969 5 952 477

Вплив очікуваного кредитного збитку (14 384) (18 620)

Всього інша поточна дебіторська заборгованість 5 931 585 5 933 857

## 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 31.12.2022 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.	31.12.2022	31.12.2021
Високоліквідні активи (грошові кошти та їх еквіваленти)	363 664	518 385
Швидколіквідні активи	6 486 158	6 360 343
Всього ліквідних оборотних активів	6 849 822	6 878 728
Найбільш термінові зобов'язання	89 025 258	548
Короткострокові зобов'язання	5 713 208	5 637 420
Всього короткострокові зобов'язання	5 802 233	5 895 968

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

## **2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

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.	31.12.2022	31.12.2021
Найбільш термінові зобов'язання	89 025 258	548
Короткострокові зобов'язання	5 713 208	5 637 420
За вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів	(363 664)	(518 385)
Чисті позикові кошти	5 438 569	5 377 583
Власний капітал	7 126 743	5 862 987

Співвідношення чистих позикових коштів і власного капіталу 76,31 % 91,7%

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 гірничопрхідницьких 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.

### Ризики, пов'язані з військовою агресією російської федерації

Економіка України протягом 2022 р. потерпає від кривавої війни Росії проти нашої держави. І весь цей рік АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", як і весь вітчизняний бізнес намагається триматися на плаву. Протягом року комбінат, оговтавшись від шоку початку повномасштабного вторгнення, підлаштовуватися до нових суворих умов.

Падіння національної економіки за підсумками 2022 року склало безпрецедентні 30,4%, а споживча інфляція становила 26,6%. Відбулася і значна девальвація національної валюти, що теж не могло не позначитися на вартості товарів і послуг.

Комбінат частково втратив можливість вести зовнішньоекономічну діяльність: кордони з РФ та Білорусією, зі зрозумілих причин, були закриті, так само була паралізована робота вітчизняних морських портів, а можливості західного кордону були значно обмежені.

Через жорстокі руйнування та окупацію частини територій України, де були розташовані меткомбінати - основні внутрішні споживачі, комбінат втратив можливість реалізовувати продукцію на внутрішньому ринку.

Найбільшими проблемами, з якими зіткнувся комбінат з початку війни, - це логістика (запровадження квот та конвенцій), валютні розрахунки, невизначеність, відтік кадрів (у зв'язку з масовою залученістю до військової служби та (або) виїздом працівників (здебільшого жінок) в безпечні місця), перебої з постачанням електроенергії та суттєвий брак потужності, падіння попиту та неплатоспроможність клієнтів, руйнування ланцюгів постачання і дефіцит фінансування, зростання вартості сировини, матеріалів та енергоресурсів, недоступність кредитних коштів, відсутність достатньої кількості кваліфікованих працівників (відсутність можливості підвищення заробітної плати, низька купівельна спроможність), значно скоротилася можливість фінансування інвестиційних проектів та проектів розвитку підприємства.

Вище перелічені проблеми та ризики зберігаються й найближчому майбутньому. До того ж

через високу ймовірність ракетних обстрілів зберігається ризик безпосередніх втрат виробничих потужностей.

#### 4. Звіт про корпоративне управління:

##### 1) посилення 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.

**вся відповідна інформація 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
Дата проведення			
Кворум зборів		0	
Опис	Протягом звітного року загальні збори Товариства не скликалися та не проводилися.		

**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)		

**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 голосуючих акцій		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)		

**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)		

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

	Так	Ні
		X

**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		

Інше (зазначити)	
------------------	--

<b>У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	
--	--

<b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	
--	--

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

##### Склад наглядової ради (за наявності)

<b>Персональний склад наглядової ради</b>	<b>Незалежний член наглядової ради</b>	<b>Залежний член наглядової ради</b>	<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>
Романова Світлана Миколаївна - Голова Наглядової ради		X	<p>Голова Наглядової ради:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами;</li> <li>- скликає засідання, проводить заочні голосування (опитування) Наглядової ради;</li> <li>- головує на засіданнях Наглядової ради;</li> <li>- організує підготовку питань до розгляду на засіданнях або заочних голосуваннях (опитуваннях) Наглядової ради;</li> <li>- організує ведення протоколу на засіданнях та оформлення протоколу заочних голосувань (опитувань) Наглядової ради;</li> <li>- 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;</li> <li>- підписує контракти з Головою Правління, заступником Голови Правління, Фінансовим директором, заступником Фінансового директора строком на один рік;</li> <li>- вносить пропозицію Наглядовій раді щодо обрання Корпоративного секретаря;</li> <li>- підписує цивільно-правовий договір або трудовий договір з Корпоративним секретарем;</li> <li>- забезпечує виконання рішень</li> </ul>

			<p>Загальних зборів та Наглядової ради;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;</li> <li>- виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, Статуті, Положенні "Про Наглядову раду", інших внутрішніх нормативних актах Товариства, які необхідні для організації діяльності Наглядової ради або визначені рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради.</li> </ul>
<p>Горбенко Ірина Володимирівна, Радченко Михайло Юрійович, Агаркова Тетяна Сергіївна - члени Наглядової ради</p>		X	<p>Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>б) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів та документи, що до них додаються;</li> <li>в) викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності;</li> <li>г) вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;</li> <li>г) кожний член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу;</li> <li>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;</li> <li>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</li> </ul>

			<p>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. Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов'язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно.</p>
--	--	--	---

<p><b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b></p>	<p>Наглядова рада в 2022 році здійснювала свою діяльність в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України, Статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Положенням про Наглядову раду АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".</p> <p>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.</p> <p>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 2022 році було проведено 41 засідання Наглядової ради по питанням, що відносяться до її компетенції.</p> <p>Питання, що розглядалися Наглядовою радою, можна віднести до таких основних категорій:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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 2022 році).</li> <li>2. Питання щодо затвердження оперативного бюджету Товариства.</li> <li>3. Питання функціонування Товариства під час військового стану, виділення автотранспорту Покровсько-Тернівському центру комплектації, виділення дизельного палива Криворізькому територіальному центру, матеріальної допомоги ЗСУ та теробороні, надання матеріальної допомоги сім'ям</li> </ol>
--	--



	<p>загиблих воїнів - робітників комбінату.</p> <p>4. Питання, що пов'язані із відшкодуванням моральної шкоди в досудовому порядку, укладенням мирових угод та компенсацією збитків, пов'язаних з відселенням.</p> <p>5. Питання, що пов'язані із зміною організаційної структури Товариства та оплати праці, перенайменуванням структурних підрозділів..</p> <p>6. Питання про виділення фінансової та благодійної допомоги працівникам Товариства, матеріальної допомоги сім'ям воїнів-інтернаціоналістів, загиблим в республіці Афганістан, ветеранам війни та пенсіонерам Товариства.</p> <p>7. Питання, що відносяться до поточної діяльності Товариства (у т.ч. надання права Правлінню Товариства на укладення договорів (контрактів) на поставку продукції, на придбання та продаж необоротних активів, укладення договорів з постачальниками енергоресурсів, послуг для здійснення Товариством фінансово-господарської діяльності, затвердження суб'єктів аудиторської та оціночної діяльності Товариства, регулярної інформації емітента).</p> <p>За результатами проведених засідань Наглядової ради Правлінню Товариства надавалися протоколи узгодження та прийняття рішень по наданим питанням до виконання.</p> <p>Прийняття Наглядовою радою рішень з питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, може здійснюватися шляхом скликання засідання або шляхом проведення заочного голосування (опитування).</p> <p>Засідання або заочні голосування (опитування) Наглядової ради проводяться у міру необхідності.</p> <p>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.</p> <p>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).</p> <p>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.</p> <p>Засідання або заочне голосування (опитування) Наглядової ради вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь всі чотири члени Наглядової ради.</p> <p>Кожний член Наглядової ради при голосуванні має один голос. Рішення Наглядової ради приймається, якщо за нього проголосували всі чотири члени Наглядової ради одноголосно,</p>
--	---

	<p>які мають право голосу. Голова Наглядової ради не має права вирішального голосу у разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень.</p> <p>Рішення Наглядової ради, прийняті на засіданні та рішення Наглядової ради, прийняті шляхом заочного голосування (опитування), оформлюються протоколом, що підписується всіма членами Наглядової ради.</p> <p>Наглядова рада має право приймати рішення з питань, що не були включені до повідомлення про скликання засідання, тільки за одноголосним рішенням її членів.</p> <p>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.</p> <p>Наглядова рада вправі запрошувати на свої засідання осіб, які не є її членами.</p> <p>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.</p>
--	---

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	Комітети в Наглядовій раді АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКО М" не створювалися
З питань призначень		X	Комітети в Наглядовій раді АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКО М" не створювалися
З винагород		X	Комітети в Наглядовій раді АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКО М" не створювалися
Інше (зазначити)	ні		

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	Комітети в Наглядовій раді АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не створювалися
<b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b>	Комітети в Наглядовій раді АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не створювалися

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	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.	X	

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (з 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 (запишіть)	ні
-----------------	----

### Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова Правління Новак Сергій Борисович	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- скликає засідання Правління;</li> <li>- головує на засіданнях Правління;</li> <li>- організовує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління;</li> <li>- організовує ведення протоколу на засіданнях Правління;</li> <li>- затверджує штатний розпис Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників при необхідності вносить зміни до складу структурних підрозділів в межах затвердженої Наглядовою радою структури;</li> <li>- передає в оренду майно Товариства, балансова вартість якого дорівнює або складає менше 5 000 000,00 грн. (п'яти мільйонів гривень нуль копійок);</li> <li>- 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;</li> <li>- представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства;</li> <li>- забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, цього Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;</li> <li>- 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;</li> <li>- організовує збереження майна Товариства і його належне використання;</li> <li>- організовує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;</li> <li>- виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами чи Наглядовою радою;</li> <li>- представляє Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями, у суді, господарському і третейському</li> </ul>

	<p>суді, в інших судових установах;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- укладає цивільно-правові угоди з правом їх підпису у межах, встановлених законодавством України, цим Статутом та внутрішніми нормативними актами Товариства;</li> <li>- 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;</li> <li>- 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;</li> <li>- підписує договори, рішення про укладання яких прийняті Загальними зборами або Наглядовою радою. Такі договори є чинними при наявності підпису Фінансового директора.</li> <li>- видає довіреності на здійснення дій від імені Товариства, які не стосуються фінансово-господарської діяльності;</li> <li>- видає довіреності на здійснення дій від імені Товариства, які стосуються фінансово-господарської діяльності, такі довіреності є чинними при наявності підпису Фінансового директора;</li> <li>- 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;</li> <li>- підписує фінансові, банківські та господарські договори та документи, які є чинними при наявності підпису Фінансового директора;</li> <li>- видає накази та розпорядження, надає вказівки, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства;</li> <li>- здійснює інші дії згідно з рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради або Правління;</li> </ul> <p>Без попереднього узгодження із Наглядовою радою, Голова Правління від імені Товариства не має права:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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;</li> <li>- 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;</li> <li>- вчиняти правочин щодо забезпечення зобов'язань (гарантій, порук, застав, тощо);</li> <li>- укладати договори про отримання кредитів (позик);</li> <li>- випускати та погашати будь-які боргові зобов'язання Товариства;</li> </ul>
--	--

	<p>- 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.</p>
<p>Член Правління, Заступник Голови Правління Капука Олександр Вікторович</p>	<p>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.</p>
<p>Член Правління, Фінансовий директор Безкровний Олександр Анатолійович</p>	<p>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</p>

	<p>компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції та компетенції Наглядової ради.</p> <p>Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.</p> <p>Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>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.</p>
<p>Член Правління, Заступник Фінансового директора Хоцкіна Марина Сергіївна</p>	<p>У випадку тимчасової відсутності Фінансового директораз будь-яких підстав, виконує обов'язки Фінансового директора.</p> <p>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.</p> <p>Загальні збори можуть прийняти рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції та компетенції Наглядової ради.</p> <p>Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.</p> <p>Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>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.</p>

<p><b>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</b></p>	<p>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.</p> <p>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".</p> <p>Правління підзвітне Загальним Зборам і Наглядовій раді, та</p>
---	---

організує виконання їх рішень.

У звітному періоді Правлінням АТ "Кривбасзалізрудком" було проведено 192 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 2022 році).
2. Питання функціонування Товариства під час військового стану, виділення автотранспорту Покровсько-Тернівському центру комплектації, виділення дизельного палива Криворізькому територіальному центру, матеріальної допомоги ЗСУ та теробороні, надання матеріальної допомоги сім'ям загиблих воїнів - робітників комбінату, 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.
3. Питання, що пов'язані із формуванням та коригуванням оперативного, річного та інвестиційного бюджетів, показників виробничої програми Товариства.
4. Вирішення питань про придбання та продаж необоротних активів (в т.ч. основних засобів), ТМЦ, надання та отримання послуг.
5. Питання, що пов'язані із зміною організаційної структури Товариства, зміною назви структурних підрозділів, зміною режиму роботи та оплати праці окремим категоріям працівників.
6. Питання щодо укладення договорів операційної оренди та договорів про надання послуг з розміщення обладнання.
7. Питання що пов'язані із відшкодуванням моральної шкоди в досудовому порядку та компенсацію збитків, пов'язаних з відселенням.
8. Питання про надання нецільової та безвідсоткової допомоги, організації та проведення сімейного санаторно-курортного оздоровлення працівників.
9. Розгляд регульованої інформації емітента.

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



	<p>Правлінням на засіданнях розглядалися питання, що відносяться до його компетенції, і які можна віднести до таких основних категорій:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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).</li> <li>2. Питання, що пов'язані із формуванням та коригуванням оперативного, річного та інвестиційного бюджетів, показників виробничої програми Товариства.</li> <li>3. Вирішення питань про придбання необоротних активів (в т.ч. основних засобів), ТМЦ, надання та отримання послуг.</li> <li>4. Питання, що пов'язані із зміною організаційної структури Товариства та зміною оплати праці.</li> <li>5. Питання щодо укладення договорів операційної оренди та договорів про надання послуг з розміщення обладнання.</li> <li>6. Питання що пов'язані із відшкодуванням моральної шкоди в досудовому порядку та компенсацію збитків, пов'язаних з відселенням.</li> <li>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).</li> <li>8. Питання про надання нецільової та безвідсоткової допомоги.</li> <li>9. Розгляд регульованої інформації емітента.</li> <li>10. Вирішення організаційних питань у процесі проведення Загальних зборів акціонерів та виплаті дивідендів Товариством.</li> <li>11. Прийняття рішень щодо продажу об'єктів нерухомого та рухомого майна.</li> </ol> <p>За результатами проведених засідань Правління Товариства надавалися протоколи прийнятих рішень по запитуваним питанням до виконання.</p>
--	---

<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	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 напрямів 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	ні	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	ні	ні	ні	так

конфлікт інтересів				
--------------------	--	--	--	--

**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 існують 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 (запишіть)		

**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	так	ні	так	так	так

органів управління товариства					
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 у відповідності 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)		

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

	Так	Ні
З власної 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)		

**б) 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 -	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	---	---

		<b>резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)</b>	
1	STARMILL LIMITED	193746	99,88124656

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

<b>Загальна кількість акцій</b>	<b>Кількість акцій з обмеженнями</b>	<b>Підстава виникнення обмеження</b>	<b>Дата виникнення обмеження</b>
1 991 233 326	0	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 вирокom 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'яти 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'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 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 (кодекс) 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) кожен 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**

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 Товариства, 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 Товариства за 2022 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 Товариства. 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 Товариство, який Товариство 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. При проведенні аудиту нами отримано інформацію про те, що у 2022 році не проводились загальні збори акціонерів, що не відповідає вимогам ст. 36 та ст. 37 Закону України "Про акціонерні товариства";

" інформацію про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка включена до Звіту про корпоративне управління за 2022 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 Товариством 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.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Лозицький Вадим Андрійович.

Від імені ТОВ АФ "Каупервуд"

Генеральний директор           Юрій Беспалов

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності- 101570

Ключовий партнер з аудиту / Аудитор           Вадим. Лозицький

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності- 100609

Місто Дніпро, 31 травня 2023 року.

**11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне**

**регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

### 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 видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Компанія STARMILL LIMITED	00193746	1066, Кіпр, Nicosia, Themistokli Dervi, 3, Julia House 1066	1 988 868 668	99,881246563	1 988 868 668	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			0	0	0	0

## Х. Структура капіталу

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
Акції прості іменні бездокументарної форми	1 991 233 326	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
<b>Примітки:</b>				
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**

[illegible]

**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	1 991 233 326	1 991 233 326	1 990 673 612	0	0
<b>Опис:</b>							
Інформація про кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, відсутня.							
Інформація про кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, відсутня.							

## XII. 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	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	18 928,92	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Спосіб виплати дивідендів				
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			28.01.2022, 3 150,62  02.02.2022, 6 301,24  07.02.2022, 3 150,62  12.04.2022, 3 175,82  17.06.2022, 3 150,62	
Опис	У 2022 році Загальні збори акціонерів АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не скликалися, тому рішення про нарахування і виплату дивідендів не приймалося. Дивіденди в 2022 році виплачувалися по заявам акціонерів згідно рішення про виплату дивідендів, прийнятого на загальних зборах Товариства 28 травня 2021 року. Станом на 31.12.2022 поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками по нарахованим дивідендам складає 5179031 тис.грн. Заборгованість виникла у результаті відсутності письмових заяв від акціонерів-нерезидентів Товариства про виплату їм дивідендів.			

## XIII. 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:	3 215 507	3 475 804	0	0	3 215 507	3 475 804
будівлі та споруди	2 403 946	2 726 575	0	0	2 403 946	2 726 575
машини та обладнання	766 739	704 129	0	0	766 739	704 129
транспортні засоби	37 023	38 123	0	0	37 023	38 123
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	7 799	6 977	0	0	7 799	6 977
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	3 215 507	3 475 804	0	0	3 215 507	3 475 804
Опис	<p>Використання основних засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності. Комбінатом використовуються наступні групи основних засобів: земельні ділянки, будівлі, споруди, об'єкти благоустрою території, інженерії комунікацій, 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.</p> <p>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.</p> <p>Первісна вартість основних засобів - 9609296 тис.грн., ступінь їх зносу 63,8%.</p> <p>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.</p> <p>Сума нарахованого зносу - 6133492 тис.грн.</p> <p>Зміни у вартості основних засобів пов'язані з вводом в експлуатацію нових об'єктів капітального будівництва та гірничо-шахтного обладнання (уведенням гірничих виробок по ш. Криворізька гор. 1390-1465м, поглиблення стовбуру ш. Тернівська гор. 1575-1725м, головного водовідливу ш. Тернівська гор. 1500м, скіпо-клітьового руддвору ш. Козацька гор. 1510м, підземного бункеру ш. Козацька гор. 1510м, квершлягу ш. Козацька гор. 1430м, поглиблення стовбуру ш. Тернівська, капіталізації стовбурів ш. Нова та ш. Південна-1 ш. Козацька, капіталізації копра ш. Покровська, капіталізації стовбуру ш. Правда).</p>					

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)		7 126 743	5 862 987
Статутний капітал (тис.грн)		1 991 233	1 991 233
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		1 991 233	1 991 233
<b>Опис</b>	Розрахункова вартість чистих активів Товариства за попередній та звітний періоди виконана згідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення від 17 листопада 2004 року № 485 "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств"). Вартість чистих активів за 2022 рік склала 7126743 тис.грн., та за 2021 рік - 5862987 тис.грн., яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Для визначення вартості чистих активів складається розрахунок за даними бухгалтерської звітності "Баланс" (Звіт про фінансовий стан), складений відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.		
<b>Висновок</b>	Статутний капітал за звітний та минулий роки склав 1991233 тис.грн. На кінець звітного періоду неоплаченого та вилученого капіталу у Товариства немає, тому скоригована сума статутного капіталу складає 1991233 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів у порівнянні з розміром статутного капіталу за 2022 рік вища на 5135510 тис.грн. (7126743-1991233), за 2021 рік вища на 3871754 тис.грн. (5862987-1991233) тобто суми чистих активів знаходяться у межах діючого законодавства (ст. 155 п. 3 Цивільного кодексу України).		

## 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X

		0	X	
Податкові зобов'язання	X	23 976	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7 408 302	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	7 432 278	X	X
Опис	Товариство у 2022 році не залучало кошти у своїй діяльності. Податкові зобов'язання станом на 31.12.2022 року становлять 23976 тис.грн., прострочена заборгованість з бюджетом складає 71 тис.грн. Поточна зі строком сплати у січні 2023 року - 20266 тис.грн., у лютому 25023 року - 3710 тис.грн. До інших зобов'язань довгострокові зобов'язання і забезпечення у сумі 1630045 тис.грн. (2 розділ пасиву) та поточні зобов'язання і забезпечення у сумі 5778257 тис.грн. (3 розділ пасиву без бюджету).			

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Руда	2888000	5830987	99	2383336,415	6290171	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	39,5
2	Амортизація	4,1
3	Оплата праці	21,4
4	Відрахування	4,8
5	Інші витрати	30,2
6	Разом	100

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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	04107, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7г
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	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-РЕССТР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24241079
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., Соборний р-н, м. Дніпро, вул. Воскресенська б. 8-10
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	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.
--	---

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЕРСЕЙ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	20294268
<b>Місцезнаходження</b>	50029, Україна, Дніпропетровська обл., Покровський р-н, м. Кривий Ріг, вул. Ракітіна, 21/117
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	сертифікат № 54/19
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Фонд державного майна України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	25.01.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0564)95-85-75
<b>Факс</b>	(0564)95-85-75
<b>Вид діяльності</b>	Оціночна діяльність
<b>Опис</b>	Оцінка нерухомих речей (нерухомого майна, нерухомоті, оцінка машин і обладнання, оцінка колісних транспортних засобів, оцінка рухомих речей.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА
--	---

	"КАУПЕРВУД"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	20219083
<b>Місцезнаходження</b>	49044, Україна, Дніпропетровська обл., Соборний р-н, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15А
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Свідоцтво № 0031
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	24.12.2015
<b>Міжміський код та телефон</b>	(056) 370-19-76, (056) 377-33-98
<b>Факс</b>	(0562)47-83-98
<b>Вид діяльності</b>	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
<b>Опис</b>	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

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



<b>Підприємство</b> <b>Територія</b> <b>Організаційно-правова форма господарювання</b> <b>Вид економічної діяльності</b>	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" Дніпропетровська обл. Акціонерне товариство Добування залізних руд	<b>Дата</b> за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			31.12.2022
			00191307
			UA1206017001 0439451
			230
			07.10

**Середня кількість працівників:** 5548

**Адреса, телефон:** 50029 місто Кривий Ріг, Симбірцева, 1А, (056) 448-01-00, (056) 444-23-00, (056)444-24-31

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 31.12.2022 р.  
 Форма №1

		Код за ДКУД		1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	76 532	72 018	
первісна вартість	1001	95 451	95 307	
накопичена амортизація	1002	( 18 919 )	( 23 289 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	4 632 438	4 768 919	
первісна вартість	1011	10 517 945	10 903 206	
знос	1012	( 5 885 507 )	( 6 134 287 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	583 092	583 092	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	725	275	
Відстрочені податкові активи	1045	71 691	80 125	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних	1065	0	0	

фондах			
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	5 364 478	5 504 429
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 191 461	2 204 770
Виробничі запаси	1101	314 157	293 860
Незавершене виробництво	1102	22 498	30 256
Готова продукція	1103	854 804	1 880 654
Товари	1104	2	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	228 485	146 491
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	110 423	211 264
у тому числі з податку на прибуток	1136	33 667	14 743
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 933 857	5 931 585
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	518 385	363 664
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	518 385	363 664
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	87 578	196 818
Усього за розділом ІІ	1195	8 070 189	9 054 592
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	13 434 667	14 559 021

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 991 233	1 991 233
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	-462 263	-350 533
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 334 017	5 486 043
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )

Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	5 862 987	7 126 743
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	1 671 422	1 602 869
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	4 290	27 176
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	4 290	27 176
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 675 712	1 630 045
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	127 807	76 292
розрахунками з бюджетом	1620	172 539	23 976
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	20 174	15 083
розрахунками з оплати праці	1630	65 835	49 966
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	5 179 050	5 179 031
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	270 544	288 768
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	60 019	169 117
Усього за розділом III	1695	5 895 968	5 802 233
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	13 434 667	14 559 021

Керівник

НОВАК Сергій

Головний бухгалтер

ЯРОШЕВСЬКА Любов

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ  
КОМБІНАТ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

31.12.2022

00191307

## Звіт про фінансові результати

## (Звіт про сукупний дохід)

за 2022 рік

Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 290 171	11 158 331
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 2 891 384 )	( 4 282 254 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	3 398 787	6 876 077
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	116 190	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 201 163 )	( 192 326 )
Витрати на збут	2150	( 1 732 482 )	( 1 184 419 )
Інші операційні витрати	2180	( 0 )	( 399 235 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	1 581 332	5 100 097
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 210 420 )	( 170 851 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	1 370 912	4 929 246
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-253 410	-905 296
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1 117 502	4 023 950
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	-34 524	-35 174
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	170 780	-104 577
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	136 256	-139 751
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 24 526 )	( -25 650 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	111 730	-114 101
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 229 232	3 909 849

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 699 201	3 170 736
Витрати на оплату праці	2505	1 460 900	1 570 677
Відрахування на соціальні заходи	2510	328 711	355 188
Амортизація	2515	279 810	249 021
Інші операційні витрати	2520	2 061 128	1 536 276
Разом	2550	6 829 750	6 881 898

#### 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	1 991 233 326	1 991 233 326
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 991 233 326	1 991 233 326



Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,561210	2,020830
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,561210	2,020830
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

НОВАК Сергій

Головний бухгалтер

ЯРОШЕВСЬКА Любов

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ  
КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2022

00191307

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 395 321	12 367 788
Повернення податків і зборів	3005	254 567	546
у тому числі податку на додану вартість	3006	254 567	546
Цільового фінансування	3010	43 366	41 580
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	125 767	21 349
Надходження від повернення авансів	3020	1 525	2 498
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4 007	11 643
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	168	1 853
Надходження від операційної оренди	3040	1 163	3 484
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	143 904	136 665
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 2 107 917 )	( 1 833 913 )
Праці	3105	( 1 148 706 )	( 1 193 285 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 339 022 )	( 355 381 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 1 165 184 )	( 3 425 746 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 267 446 )	( 1 037 431 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 5 841 )	( 654 232 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 891 897 )	( 1 734 083 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 89 041 )	( 76 682 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 440 )	( 84 )
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	( 1 967 527 )	( 1 295 989 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	151 951	4 406 326
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	1 616	8 915
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	44	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 65 278 )	( 178 142 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 496 805 )	( 507 029 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-560 423	-676 256
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	171	178
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 19 )	( 3 669 500 )
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	( 7 745 )	( 927 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-7 593	-3 670 249
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-416 065	59 821
Залишок коштів на початок року	3405	518 385	601 902
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	261 344	-143 338
Залишок коштів на кінець року	3415	363 664	518 385

Керівник

НОВАК Сергій

Головний бухгалтер

ЯРОШЕВСЬКА Любов

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ  
ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2022

00191307

## Звіт про власний капітал

За 2022 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	4000	1 991 233	-462 263	0	0	4 334 017	0	0	5 862 987
<b>Коригування:</b>	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	1 991 233	-462 263	0	0	4 334 017	0	0	5 862 987
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	1 117 502	0	0	1 117 502
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	0	111 730	0	0	34 524	0	0	146 254
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-28 310	0	0	34 524	0	0	6 214
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
<b>Інший сукупний дохід</b>	4116	0	140 040	0	0	0	0	0	140 040
<b>Розподіл прибутку:</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	111 730	0	0	1 152 026	0	0	1 263 756
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	1 991 233	-350 533	0	0	5 486 043	0	0	7 126 743

Керівник

НОВАК Сергій

Головний бухгалтер

ЯРОШЕВСЬКА Любов



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

Примітки до фінансової звітності

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

### **1. Інформація про комбінат**

До складу Акціонерного товариства "Криворізький Залізрудний Комбінат" (далі - Товариство або АТ "Кривбасзалізрудком") входять чотири шахти: "Криворізька", "Покровська", "Козацька" та "Тернівська", що займаються видобутком залізної руди підземним способом і її рудопідготовкою, тобто доведенням по вмісту заліза і гран-складу до кондиційної товарної аглоруди.

Роботу шахт забезпечують наступні структурні підрозділи: шахтобудівельне управління, ремонтно-механічний завод, енергетичний цех, управління залізничного транспорту, автобаза, гірнича 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 та Оздоровчий комплекс "Криворізький гірник", який знаходиться за адресою: 71100 Запорізька обл., м. Бердянськ, вул. Толстого, буд. 163/5.

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.

Найменування Товариства:

4 Повне українською мовою - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗРУДНИЙ КОМБІНАТ".

4 Скорочене українською мовою - АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

4 Повне англійською мовою - JOINT STOCK COMPANY "KRIVOJ ROGS IRON-ORE COMBINE".

4 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.ktruda.dp.ua](http://www.ktruda.dp.ua)

Адреса електронної пошти: [ktruda@ktruda.dp.ua](mailto:ktruda@ktruda.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.

### **2. Умови ведення діяльності в Україні**

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. У 2022 році економіка України зазнала негативного впливу як глобальної економічної кризи, обтяженої пандемією COVID-19, так і вторгненням 24 лютого 2022 російської федерації на територію країни.

У 2022 році економіка України скоротилася на більш ніж 35% через масове руйнування інфраструктури, зокрема залізничного та інших сполучень із сусідніми країнами, дорожньої мережі та мостів. Порушено виробничу і торговельну діяльність, є великі втрати робочої сили через міграцію або призов до армії. Суттєво скоротилися обсяги експорту товарів, робіт та послуг - другої за важливістю статті в створенні ВВП - на 42% передусім через блокаду, яку росія влаштувала українським морським портам. Крім того, окупанти зруйнували чимало потужностей основних експортерів, зокрема "Азовсталь" та Маріупольський меткомбінат ім. Ілліча.

При цьому обсяги імпорту зменшилися не надто сильно - на 19%. Не в останню чергу - через обсяги ввезеного з-за кордону пального, які в фізичних одиницях майже не змінилися.

Ключову процентну ставку (облікову ставку НБУ) в Україні було підвищено з 10 до 25% річних в липні 2022. Посилення жорсткості монетарної політики було обумовлене двома основними причинами:

4 усунення загроз розкручування інфляційної спіралі внаслідок емісійного фінансування дефіциту бюджету;

4 зниження валютних ризиків та збереження валютних резервів.

Однак, з листопада 2022 року та станом на початок 2023 р. не спостерігається ознак розкручування інфляційної спіралі, а валютні ризики були ефективно нівельовані завдяки вжитим заходам регулювання валютного ринку та надходженню масштабної зовнішньої допомоги.

У 2023 році, попри продовження війни, економіка може уникнути падіння. НБУ прогнозує, що реальний ВВП цього року зросте на 0,3%. Прогнози Нацбанку базуються на припущенні, що безпекові ризики в Україні істотно послабляться від середини 2023 року. Після завершення активної фази війни очікується поступове зниження ставок. Так, облікова ставка, за прогнозом НБУ, буде поступово знижуватися з II кварталу 2024 року. Це разом зі зниженням інфляції та зменшенням ризиків сприятиме здешевленню кредитів і швидшому відновленню економіки після Перемоги.

#### 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 2023 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.

### 3. Розкриття істотних положень облікової політики

#### 3.1. 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 2022. , згідно з вимогами українського законодавства, Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 р. № 73.

#### 3.2. 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.

#### 3.3. 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.

#### 3.4. 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 2 "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 Прим. 41 "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.

### 3.5. Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Товариство прийняло до застосування такі нові і переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України та набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 1 січня 2022 року.

1. 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.

Суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства за 2022 рік вказані зміни не спричинили.

2. Поправки до МСБО (IAS) 12 "Податок на прибуток" - передбачають необхідність визнання відкладених податків за операціями, які при їх первісному визнанні призводять до появи однакових за розміром оподатковуваних та тимчасових різниць, що віднімаються, були випущені у травні 2021 року та застосовні для звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року. У 2022 році Товариство не застосовувало вказані зміни достроково.

3. Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування", опубліковані у грудні 2021 року та застосовні для звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати.

Цей стандарт замінює МСФЗ (IFRS) 4 "Договори страхування", який на даний час допускає широкий спектр практик обліку договорів страхування. МСФЗ 17 "Договори страхування" докорінно змінить підхід до обліку страховими компаніями та групами, що мають страховий бізнес, договорів страхування та інвестиційних договорів з умовами дискреційної участі. Вказані зміни не стосуються діяльності Товариства у 2022 році.

4. Поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" в частині класифікації зобов'язань, випущені в січні 2020 та застосовні для звітних періодів, що починаються не раніше 1 січня 2024 року.

Дані поправки пояснюють, що зобов'язання класифікуються як короткострокові та довгострокові залежно від обставин, які існують на дату. На класифікацію не впливають очікування компанії чи події після звітної дати (наприклад, отримання відмови чи порушення угоди).

МСБО 1 вимагає від компаній класифікувати зобов'язання як довгострокове лише в тому разі, якщо компанія має право відстрочити погашення зобов'язання хоча би на 12 місяців після звітної дати. Однак, можливість використати дані умови залежатиме від виконання компанією ковенант після звітної дати. Щоб усунути вплив ковенант на класифікацію зобов'язань, компанії будуть розкривати окремо у Звіті про фінансовий стан довгострокові зобов'язання, на які поширюються ковенанти та розкривати інформацію про ковенанти у примітках до своєї

фінансової звітності.

У 2022 році Товариство не застосовувало вказані зміни достроково.

### 3.6. 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 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.

### 3.7. Класифікація активів та зобов'язань на оборотні / короткострокові і необоротні / довгострокові

У звіті про фінансовий стан Товариство представляє активи та зобов'язання на основі їх класифікації на оборотні / короткострокові і необоротні / довгострокові. Актив є оборотним, якщо:

4 його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;

4 він утримується головним чином для цілей торгівлі;

4 його передбачається реалізувати в межах дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або

4 він являє собою грошові кошти або еквівалент грошових коштів, крім випадків, коли існують обмеження на його обмін або використання для погашення зобов'язань, що діють протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Всі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання є короткостроковим, якщо:

4 його передбачається врегулювати в рамках звичайного операційного циклу;

4 воно утримується переважно для цілей торгівлі;

4 воно підлягає врегулюванню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;

4 організація не має безумовного права відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після закінчення звітного періоду.

Товариство класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових.

Відкладені податкові активи і зобов'язання класифікуються як необоротні / довгострокові активи і зобов'язання.

### 3.8. 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.

### 3.9. 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).

### 3.10. Зменшення корисності нефінансових активів

Одиницею, яка генерує грошові кошти є вся сукупність всіх активів Товариства. На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це більша з наступних величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на продаж, і вартості використання активу.

Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, які не генерують надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. Під час оцінки вартості використання, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, притаманні активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупний дохід за період в складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки у тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до суми очікуваного відшкодування. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою цей актив визнавався б у випадку, якщо б у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про сукупний дохід за період. Після такої зміни вартості майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

### 3.11. 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 фінансові результати 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.

### 3.12. Оцінка справедливої вартості

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому:

Рівень 1 - Ціни котирування (не скориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання

Рівень 2 - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, можна спостерігати прямо або опосередковано;

Рівень 3 - Моделі оцінки, в яких суттєвих для оцінки справедливої вартості вихідних даних, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, немає у відкритому доступі.

У випадку активів і зобов'язань, які переоцінюються у фінансовій звітності на періодичній основі, Товариство визначає необхідність їх переведення між рівнями ієрархії, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Керівництво Товариства визначає політику і процедури для періодичної оцінки справедливої вартості фінансових активів, що не котируються, наявних для продажу. Для переоцінки основних засобів залучаються зовнішні оцінювачі. Рішення про залучення зовнішніх оцінювачів приймається з достатньою регулярністю. В якості критеріїв відбору застосовуються знання ринку, репутація, незалежність та відповідність професійним стандартам. На кожну звітну дату керівництво Товариства аналізує зміни вартості активів і зобов'язань, які необхідно повторно проаналізувати і повторно оцінити відповідно до облікової політики. У рамках такого аналізу керівництво перевіряє основні вихідні дані, які застосовувалися під час останньої оцінки, шляхом порівняння інформації, використовуваної при оцінці, з договорами та іншими доречними документами.

Керівництво та зовнішні оцінювачі також порівнюють зміни справедливої вартості кожного активу і зобов'язання з відповідними зовнішніми джерелами з метою визначення обґрунтованості змін.

Для цілей розкриття інформації про справедливую вартість Товариство класифікувало активи та зобов'язання на основі їх характеру, притаманним їм характеристикам і ризикам, а також застосованого рівня в ієрархії справедливої вартості, як зазначено вище.

Інформація про справедливую вартість фінансових інструментів розкривається у Примітці 39.

### 3.13. 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:

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

### 3.14. 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".

### 3.15. 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:

4 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 компонента, згідно діючих Технічних умов на руди залізни:

4 руда агломераційна марки 1 (скорочена назва "РА-1") - із вмістом заліза 55% та більше,

4 руда агломераційна марки 2 (скорочена назва "РА-2") - із вмістом заліза 51 - 54,9 %,

4 руда гематитова сира іншого видобування (скорочена назва "РГС") - із вмістом заліза від 45 %,

4 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.

### 3.16. 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.

### 3.17. 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:

4 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;

4 виплати по закінченні трудової діяльності;

4 інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв, виплати за тривалою непрацездатністю;

4 виплати при звільненні.

### 3.18. 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 виплатам 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.

### 3.19. 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, (більше 95%). Діяльність Товариства здійснюється в одному операційному сегменті.

Географічними регіонами розміщення покупців руди є Україна та Європа. Додаткова агрегована інформація за географічними регіонами доходу від договорів з клієнтами розкривається у Примітці 27.

### 3.20. 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.

### 3.21. 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.

### 4. Нематеріальні активи

Для цілей формування фінансової звітності в комбінаті використовуються наступні групи нематеріальних активів:

- 4 Права на знаки для товарів та послуг;
- 4 Авторські та суміжні права;
- 4 Програмне забезпечення й ліцензії на програми;
- 4 Дозволи (права) на здійснення викидів;
- 4 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 2022 рік нараховано нуль грн. (2021 р.: 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:

Права на знаки для товарів та послуг	Програмне забезпечення			Інші	
нематеріальні активи	Незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні			активи	
Разом					
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн	тис. грн.	тис.	
грн.					
Первісна вартість:					
На 1 січня 2021 року	6	10`954	81`564	89	92`613
Надходження -	762	1`354	2`859	4`975	
Вибуття -	-	(21)	(2`116)	(2`137)	
На 31 грудня 2021 року	6	11`716	82`897	832	95`451
Надходження -	1`738	180	1`136	3`054	
Вибуття -	(809)	(472)	(1`917)	(3`198)	
На 31 грудня 2022 року	6	12`645	82`605	51	95`307

Амортизація та знецінення:

На 1 січня 2021 року	(3)	(4'696)	(8'801)	-	(13'500)
Амортизація за рік	-	(955)	(4'463)	-	(5'418)

Знецінення	-	(1)	(21)	-	(22)
------------	---	-----	------	---	------

Вибуття	-	-	21	-	21
---------	---	---	----	---	----

На 31 грудня 2021 року	(3)	(5'652)	(13'264)	-	(18'919)
------------------------	-----	---------	----------	---	----------

Амортизація за рік	-	(1'149)	(4'502)	-	(5'651)
--------------------	---	---------	---------	---	---------

Вибуття	-	809	472	-	1'281
---------	---	-----	-----	---	-------

На 31 грудня 2022 року	(3)	(5'992)	(17'294)	-	(23'289)
------------------------	-----	---------	----------	---	----------

Чиста балансова вартість:

На 1 січня 2021 року	3	6'258	72'763	89	79'113
----------------------	---	-------	--------	----	--------

На 31 грудня 2021 року	3	6'064	69'633	832	76'532
------------------------	---	-------	--------	-----	--------

На 31 грудня 2022 року	3	6'653	65'311	51	72'018
------------------------	---	-------	--------	----	--------

5. Основні засоби

Зміни балансової вартості необоротних активів (основних засобів та капітальних інвестицій) наведені нижче:

Будівлі, споруди, переда-вальні пристрої	Машини та обладнання			
Транспортні засоби	Інше (ін-струменти, прилади, інвентар, меблі)			
Багаторічні насадження	Незавер-шені капі-тальні інвестиції			Разом
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис.
грн.	тис. грн.	тис. грн.		

Первісна вартість:

На 1 січня 2021 року	6'501'436	1'584'685	114'160	23'887
----------------------	-----------	-----------	---------	--------

-	1'587'997	9'812'165		
---	-----------	-----------	--	--

Надходження	629'937	282'102	6'464	3'698	-
-------------	---------	---------	-------	-------	---

753'888	1'676'089				
---------	-----------	--	--	--	--

Вибуття	(22'871)	(19'458)	(3'423)	(706)	-
---------	----------	----------	---------	-------	---

(922'201)	(968'659)				
-----------	-----------	--	--	--	--

Інші зміни	-	58	-	238	(1'946)
------------	---	----	---	-----	---------

(1'650)					
---------	--	--	--	--	--

На 31 грудня 2021 року	7'108'502	1'847'329	117'259	
------------------------	-----------	-----------	---------	--

26'879	238	1'417'738	10'517'945	
--------	-----	-----------	------------	--

Надходження	446'086	99'926	6'209	1'533	-
-------------	---------	--------	-------	-------	---

469'758	1'023'512				
---------	-----------	--	--	--	--

Вибуття	(923)	(41'397)	(1'956)	(389)	-
---------	-------	----------	---------	-------	---

(593'586)	(638'251)				
-----------	-----------	--	--	--	--

На 31 грудня 2022 року	7'553'665	1'905'858	121'512	
------------------------	-----------	-----------	---------	--

28'023	238	1'293'910	10'903'206	
--------	-----	-----------	------------	--

--	--	--	--	--

--	--	--	--	--

--	--	--	--	--

На 1 січня 2021 року	(4'616'148)	(956'007)	(78'977)	(17'783)
----------------------	-------------	-----------	----------	----------

-	(13)	(5'668'928)		
---	------	-------------	--	--

Амортизація за рік	(108'351)	(143'934)	(4'682)	(2'106)	(18)
--------------------	-----------	-----------	---------	---------	------

-	(259'091)				
---	-----------	--	--	--	--

Знецінення	-	-	-	-	(807)
------------	---	---	---	---	-------

(807)					
-------	--	--	--	--	--

Вибуття	19'944	19'346	3'423	585	-	13
---------	--------	--------	-------	-----	---	----

43`311						
Інші зміни	(1)	5	-	4	-	-
8						
На 31 грудня 2021 року	(19`300)	(4`704`556)	(807)	(1`080`590)	(5`885`507)	(80`236)
Амортизація за рік	(122`215)	(291`836)	(162`360)	(4`990)	(2`247)	(24)
-						
Знецінення	-	-	-	-	-	-
-						
Вибуття	889	41`383	1`837	377	-	12
44`498						
Інші зміни	(1`208)	(162)	-	(72)	-	-
(1`442)						
На 31 грудня 2022 року	(21`242)	(4`827`090)	(795)	(1`201`729)	(6`134`287)	(83`389)
Чиста балансова вартість:						
На 1 січня 2021 року	1`885`288	628`678	35`183	6`104	-	
1`587`984		4`143`237				
На 31 грудня 2021 року	220	2`403`946	4`632`438	37`023	7`579	
1`416`931						
На 31 грудня 2022 року	196	2`726`575	704`129	38`123	6`781	
1`293`115		4`768`919				

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 2022 році капіталізовано 78`987 тис. грн. витрат на капітальний ремонт, а в 2021 році - 46`789 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 імпортованих 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. У 2022 році підстави для проведення перегляду строків корисного використання були відсутні.

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 2022 рік нараховано резерв на знецінення основних засобів - нуль грн., за 2021 рік нараховано резерв на знецінення основних засобів - 135 тис. грн.

Знос та знецінення

	31-12-2022	31-12-2021
	тис. грн.	тис. грн.
Накопичена амортизація	(6'097'826)	(5'850'460)
Резерв знецінення основних засобів	(35'666)	(34'240)
Резерв знецінення будівельних матеріалів (в капітальному будівництві)		(795) (807)
Знос та знецінення разом	(6'134'287)	(5'885'507)

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 1'348'033 тис. грн. на 31.12.2022 р. і 977'288 тис. грн. станом на 31.12.2021 р. відповідно.

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.

Підготовка (будівництво) нових горизонтів здійснюється на всіх шахтах комбінату, а саме:

4 по шахті "Тернівська" на горизонтах 1350 м, 1500 м, 1575 м і 1650 м;  
4 по шахті "Козацька" на горизонтах 1430 м, 1510 м;  
4 по шахті "Покровська" на горизонтах 1265 м, 1340 м, 1415 м, 1490 м;  
4 по шахті "Криворізька" на горизонтах 1390 м, 1465 м.

Незавершені капітальні інвестиції

	31-12-2022	31-12-2021
	тис. грн.	тис. грн.
Будівельно - монтажні роботи	932'087	1'001'381
Вартість обладнання, що потребує монтажу	37'339	42'291
Проектно - вишукувальні роботи	39'842	40'237
Інші роботи та витрати	23'864	37'743

Залишок обладнання, що потребує монтажу	20`111	18`173	
Будівельні матеріали (в капітальному будівництві)	225`315		227`303
Акредитиви (на придбання основних засобів) (див. примітку 13)	-		45`255
Розрахунки за виданими авансами на придбання основних засобів та капітальне будівництво (з урахуванням податкового кредиту з ПДВ)	15`352	5`355	
Резерв знецінення будівельних матеріалів (в капітальному будівництві)		(795)	(807)
Незавершені капітальні інвестиції разом	1`293`115	1`416`931	

За 2022 рік освоєно капітальних інвестицій у матеріальні активи на суму 468`248 тис. грн. (2021 р.: 637`700 тис. грн.).

В 2022 році введено в дію основних засобів на 553`754 тис. грн. (2021 р.: 922`201 тис. грн.), у тому числі:

- 4 об'єкти будівництва 425`478 тис. грн. (2021 р.: 710`078 тис. грн.);
- 4 обладнання, що не потребує монтажу 49`289 тис. грн. (2021 р.: 165`334 тис. грн.);
- 4 капіталізація витрат на капітальний ремонт обладнання 79`987 тис. грн. (2021 р.: 46`789 тис. грн.).

#### 6. Оренда

Протягом року угоди про фінансову оренду не укладались.

Станом на 31.12.2022 р. укладено 24 договора (2021 р: 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 групам основних засобів, переданим в оренду, наведені нижче:

Первісна вартість		Амортизація (знос)		Орендні платежі	
31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Будівлі, споруди та передавальні пристрої		7`830		7`565	6`376
479	1`293				6`123
Машини та обладнання допоміжних цехів		970		886	804
41	165				722
Інструменти, прилади інвентар	986	936		911	857
191					41
Разом	9`786	9`387	8`091	7`702	561
					1`649

Отриманий додатковий прибуток за 2022 рік склав 480 тис. грн., за 2021 рік - 1`338 тис. грн.

#### 7. Інші довгострокові фінансові інвестиції

31-12-2022	31-12-2021
тис. грн.	тис. грн.

Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:

Дольові фінансові інструменти	49`062	49`062	
Інвестиційні сертифікати	534`030	534`030	
Інші довгострокові фінансові інвестиції разом (рядок 1035)		583`092	583`092

Дольові фінансові інструменти

Дольові фінансові інструменти включають в себе акції, що станом на 31.12.2022 та 2021 років не

котируються на фондових біржах України, та обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Справедливою вартістю фінансових інструментів визнано їх номінальну вартість:

Код ЄДРПОУ Вартість акцій	Частка володіння	Кількість придбаних акцій		
		31-12-2022	31-12-2021	
%	штук	тис. грн.	тис. грн.	
ВАТ "Будмеханізація"	32688485	0.11	324 343	80
80				
ВАТ "Ремточмеханізм"	33051429	13.87	66 569 022	16'642
16'642				
ВАТ "Укрнафтагазгеологія"	33051434	11.53	55 361 979	
13'841	13'841			
ВАТ "ЗНВКІФ "Біотекінвест"	35570128	7.399	73 994 538	
18'499	18'499			
Дольові фінансові інструменти разом				49'062
49'062				

#### Інвестиційні сертифікати

Інвестиційні сертифікати складаються з безпроцентних інвестиційних сертифікатів, які не котируються на фондових біржах України та обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:

Код ЄДРПОУ інвестиційних сертифікатів	Кількість придбаних інвестиційних сертифікатів		Вартість
	31-12-2022	31-12-2021	
штук	тис. грн.	тис. грн.	
ТОВ "Венчурні інвестиційні проекти"	32162871	267 015	267'015
267'015			
ТОВ "Венчурні інвестиційні проекти"	32162871	267 015	267'015
267'015			
Інвестиційні сертифікати разом		534'030	534'030

У 2022 році інвестиційні сертифікати продовжували обліковуватися за їх номінальною вартістю. Підстав для проведення переоцінки (уцінки) фінансових інструментів у 2022 році не спостерігалось.

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

31-12-2022	31-12-2021
тис. грн.	тис. грн.
Інша непоточна дебіторська заборгованість	375 783
Рекласифіковано у поточну р. 1155	(100) (58)

Довгострокова дебіторська заборгованість разом (рядок 1040) 275 725

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		
31-12-2022	31-12-2021	
тис. грн.	тис. грн.	
Виробничі запаси	293`860	314`157
Незавершене виробництво	30`256	22`498
Готова продукція	1`880`654	854`804
Товари	-	2
Запаси разом (рядок 1100)	2`204`770	1`191`461

Виробничі запаси			
31-12-2022	31-12-2021		
тис. грн.	тис. грн.		
Сировина і матеріали	151`467	169`019	
Малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП)	89`344	90`071	
Резерв знецінення (сировина і матеріали, МШП) (12`873)		(7`240)	
Паливо	9`832	8`966	
Резерв знецінення (паливо) (12)	(18)		
Будівельні матеріали	19`744	12`372	
Резерв знецінення (будівельні матеріали) (844)	(246)		
Запасні частини	31`305	36`643	
Резерв знецінення (запасні частини)	(1`898)	(1`404)	
Інші матеріали	7`850	6`044	
Резерв знецінення	(55)	(50)	
Виробничі запаси разом	293`860	314`157	

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 залежалих 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 8`200 тис. грн. (2021 р.: 1`555 тис. грн.), сторновано резерву у розмірі 1`476 тис. грн. (2021 р.: 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			
31-12-2022	31-12-2021		
тис. грн.	тис. грн.		
Продукція Ремонтно - Механічного заводу	19`376	13`389	
Незавершені ремонти	10`880	9`109	
Незавершене виробництво разом	30`256	22`498	

Готова продукція		
31-12-2022	31-12-2021	
тис. грн.	тис. грн.	
Готова продукція (руда на складі)	1`690`088	801`983

Готова продукція (відвантажена до переходу ризиків і вигід) 190'566 52'821

Готова продукція разом 1'880'654 854'804

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.

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 178'654 тис. грн. (2021 р.: 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. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

31-12-2022 31-12-2021

тис. грн. тис. грн.

Розрахунки з пов'язаними особами (див. примітку 35) 225'815 104'020

Розрахунки з іноземними покупцями 83'521 124'260

Розрахунки з вітчизняними покупцями 33'665 18'639

Резерв очікуваних кредитних збитків (196'510) (18'434)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги разом (рядок 1125)

146'491 228'485

В середньому, контрактний термін погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги складає 30 днів.

Нижче наведено інформацію про вплив кредитного ризику на дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги Товариства за допомогою матриці резервування:

31 грудня 2022 року Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за строками

0-30 днів	31-60 днів	61-180 днів	181-360 днів	>365 днів
Всього				
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
гн.	гн.	гн.	гн.	гн.

Очікуваний коефіцієнт знецінення 3.43% 21.09% 47.51%

48.22% 100.00%

Валова балансова вартість до знецінення 40'647 2'627 57'460 144'852

97'415 343'001

Резерв очікуваних кредитних збитків (1'394) (554) (27'299)

(69'848) (97'415) (196'510)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 39'253 2'073

30'161 75'004 - 146'491

31 грудня 2021 року Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за строками

0-30 днів	31-60 днів	61-180 днів	181-360 днів	>365 днів
Всього				
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
гн.	гн.	гн.	гн.	гн.

Очікуваний коефіцієнт знецінення 0.00% 0.00% 0.00% 0.00%

100.00%



Валова балансова вартість до знецінення	208`525	19`960	-	-
18`434	246`919			
Резерв очікуваних кредитних збитків	-	-	-	-
(18`434)	(18`434)			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	208`525			
19`960	-	-	228`485	

Рух резерву очікуваних кредитних збитків, що являє собою зменшення корисності дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, є таким:

2022 р.	2021 р.	
тис. грн.	тис. грн.	
На 1 січня	18`434	
Нараховано (створено)	178`076	-
Використано	-	-
Сторновані невикористані суми	-	-
На 31 грудня	196`510	18`434

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.

11. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

31-12-2022	31-12-2021	
тис. грн.	тис. грн.	
По податку на прибуток	14`743	33`667
По іншим податкам	172`348	76`756
По зборам	24`173	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом разом (рядок 1135)	211`264	
110`423		

12. Інша поточна дебіторська заборгованість

31-12-2022	31-12-2021	
тис. грн.	тис. грн.	
Розрахунки з іншими дебіторами	3`104`257	3`103`020
Розрахунки за іншою дебіторською заборгованістю з пов'язаними особами (див. примітку 35)	2`812`802	2`812`587
Розрахунки за іншою реалізацією з пов'язаними особами (див. примітку 35)	12`074	6`910
Розрахунки за іншою реалізацією	4`722	7`146
Розрахунки за претензіями	9`648	17`765
Розрахунки зі страхування	1`390	3`959
Розрахунки з відшкодування завданих збитків	1`076	1`090
Резерв очікуваних кредитних збитків	(14`384)	(18`620)
Інша поточна дебіторська заборгованість разом (рядок 1155)	5`931`585	5`933`857

Рух резерву очікуваних кредитних збитків, що являє собою зменшення корисності іншої поточної дебіторської заборгованості, є таким:

2022 р.	Залишок на початок року	Нараховано (створено)	Використано
	Сторновані невикористані суми	Залишок на кінець року	
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.

грн.				
Основна продукція за судовими рішеннями	15`642	-	(8`676)	-
6`966				
За товари, роботи, послуги та інше	4`852	(268)	(144)	7`418
Всього резерв очікуваних кредитних збитків	18`620	4`852	(8`944)	(144)
14`384				

2021 р.	Залишок на початок року	Нараховано (створено)	Використано
	Сторновані невикористані суми	Залишок на кінець року	
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
грн.			
Основна продукція за судовими рішеннями	16`782	-	-
(1`140) 15`642			
За товари, роботи, послуги та інше	1`041	(458)	(904)
Всього резерв очікуваних кредитних збитків	20`081	1`041	(458)
(2`044) 18`620			

13.	Гроші та їх еквіваленти		
	31-12-2022	31-12-2021	
	тис. грн.	тис. грн.	
Поточні рахунки в іноземній валюті	346`656	449`090	
Поточні рахунки в національній валюті	16`989	69`128	
Інші поточні рахунки в національній валюті	19	19	
Кошти на спеціальних рахунках	-	148	
Гроші та їх еквіваленти разом (рядок 1165)	363`664	518`385	

Товариством 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

Грошові кошти на акредитивних рахунках розглядаються як аванси перераховані та відображаються у наступних рядках Балансу (Звіту про фінансовий стан):

- 4 Основні засоби у сумі нуль грн. (2021 р.: 45`255 тис. грн.), див. примітку 5;
- 4 Інші оборотні активи у сумі 2`014 тис. грн. (2021 р.: 3`045 тис. грн.), див. примітку 14.

14.	Інші оборотні активи		
	31-12-2022	31-12-2021	
	тис. грн.	тис. грн.	
Розрахунки за виданими авансами	82`340	64`518	
Розрахунки за виданими авансами з пов'язаними особами (див. примітку 35)	11`523		
12`274			
Податковий кредит за авансами виданими	(13`296)	(11`993)	
80`567 64`799			
Витрати майбутніх періодів	103`720	1`205	
Нереалізований податковий кредит	10`517	18`529	
Інші рахунки в банку (акредитив) у євро (див. примітку 13)	2`014	-	
Інші рахунки в банку (акредитив) у гривні (див. примітку 13)	-	3`045	
Інші оборотні активи разом (рядок 1190)	196`818	87`578	

15.	Зареєстрований (пайовий) капітал				Зареєстрова-ний
	Кількість акцій	Номінальна вартість однієї акції			
	(пайовий) капітал				
	тис. штук	грн.	тис. грн.		
На 1 січня 2021 року	1'991'233	1.00	1'991'233		
Внески учасників /(вилучення капіталу), протягом року	0	0.00	-		
На 31 грудня 2021 року	1'991'233	1.00	1'991'233		
Внески учасників /(вилучення капіталу), протягом року	0	0.00	-		
На 31 грудня 2022 року	1'991'233	1.00	1'991'233		
Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:					
4	участь в управлінні акціонерним Товариством;				
4	отримання дивідендів;				
4	отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;				
Структура акціонерного капіталу Товариства представлена таким чином:					
	31-12-2022	31-12-2021			
	Кількість акцій	Частка володіння	Кількість акцій		
	Частка володіння				
	тис. штук	%	тис. штук	%	
STARMILL LIMITED	1'988'867	99.8812%	99.8812%	1'988'867	
Інші фізичні та юридичні особи	2'366	0.1188%	2'366	0.1188%	
Разом	1'991'233	100%	1'991'233	100%	
16.	Капітал у дооцінках				
	Капітал переоцінки основних засобів		Капітал	переоцінки	пенсійних
зобов'язань	Разом				
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.		
На 1 січня 2021 року	351'365	(699'527)	(348'162)		
Дооцінка (уцінка) необоротних активів (амортизація)	(35'174)	(35'174)	-		
Дооцінка (уцінка) пенсійних зобов'язань (див. примітку 19)	(104'577)	-	(104'577)		
Вплив податку на прибуток	6'826	18'824	25'650		
На 31 грудня 2021 року	323'017	(785'280)	(462'263)		
Дооцінка (уцінка) необоротних активів (амортизація)	(34'524)	(34'524)	-		
Дооцінка (уцінка) пенсійних зобов'язань (див. примітку 19)	170'780	-	170'780		
Вплив податку на прибуток	6'214	(30'740)	(24'526)		
На 31 грудня 2022 року	294'707	(645'240)	(350'533)		
17.	Резервний капітал				
	2022 р.	2021 р.			
	тис. грн.	тис. грн.			
Залишок на 1 січня	-	266'552			
Поповнення резервного капіталу	-	43'704			
Розформування резервного капіталу	-	(310'256)			
Залишок на 31 грудня	-	-			
Редакцією Статуту Товариства, затвердженою рішенням загальних зборів акціонерів 28.05.2021					

р. та діючою протягом 2022 року не передбачено формування резервного капіталу.  
Станом на 31.12.2021 р. резервний капітал було розформовано, з направленням коштів до нерозподіленого прибутку.

18. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) і дивіденди  
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 2022 р. 2021 р.  
тис. грн. тис. грн.

Залишок на 1 січня	4'334'017	8'884'780
Чистий прибуток звітного періоду	1'117'502	4'023'950
Використання дооцінки необоротних активів	34'524	35'174
Виплати власникам -	(8'841'076)	
Рекласифіковано раніше невикрачені дивіденди -		2
Поповнення резервного капіталу -	(43'704)	
Розформування резервного капіталу -		310'256
Уцінка фінансових інструментів -	(35'365)	
Залишок на 31 грудня	5'486'043	4'334'017

Дивіденди

За 2022 рік:

Дивіденди не нараховувалися. Виплачено дивідендів на суму 18,8 тис. грн. за заявами фізичних осіб - акціонерів.

За 2021 рік:

На загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулися 28.05.2021 р., 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 2021 р.

19. Забезпечення

31-12-2022	31-12-2021		
тис. грн.	тис. грн.		
Пенсійні зобов'язання	1'781'162	1'799'905	
Забезпечення витрат персоналу	123'391	113'865	
Резерв премії	3'737	5'194	
Забезпечення витрат по судовим рішенням		10'523	27'292
Забезпечення разом	1'918'813	1'946'256	
Довгострокові пенсійні зобов'язання (рядок 1505)		1'602'869	1'671'422
Довгострокові забезпечення витрат персоналу (рядок 1521)		27'176	4'290
Поточні забезпечення (рядок 1660)	288'768	270'544	
Забезпечення разом	1'918'813	1'946'256	

Зміни у забезпеченнях

2022 р.	Пенсійні зобов'язання	Забезпечення витрат персоналу		
Резерв премії	Забезпечення витрат по судовим рішенням		Разом	
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис.
грн.				
На 1 січня 2022 року	1'799'905	113'865	5'194	27'292
	1'946'256			
Переоцінка чистого зобов'язання (170'780)	(170'780)	-	-	-
Виплати поточного року (106'790)	(106'790)	-	-	-
Вартість поточних послуг	48'494	-	-	48'494

Відсоткові витрати	209'328	-	-	-	209'328
Вплив змін дисконтної ставки в переоцінці зобов'язань	1'005	-	-	-	-
-	1'005	-	-	-	-
Нараховано забезпечення	-	188'250	3'737	10'723	
202'710					
Сторновані невикористані суми	-	(30'144)	-	(11'126)	
(41'270)					
Використано забезпечення	-	(148'580)	(5'194)	(16'366)	
(170'140)					
На 31 грудня 2022 року	1'781'162	123'391	3'737	10'523	
1'918'813					
Довгострокові пенсійні зобов'язання (рядок 1505)		1'602'869	-	-	
-	1'602'869				
Довгострокові забезпечення витрат персоналу (рядок 1521)	-	-	27'176	-	
-	27'176				
Поточні забезпечення (рядок 1660)	178'293	96'215	3'737	10'523	
288'768					
Забезпечення разом	1'781'162	123'391	3'737	10'523	
1'918'813					

2021 р.	Пенсійні зобов'язання	Забезпечення витрат персоналу			
Резерв премії	Забезпечення витрат по судовим рішенням			Разом	
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис.	
грн.					
На 1 січня 2021 року	1'568'397	86'270	6'456	1'661'123	
Переоцінка чистого зобов'язання	104'577	-	-	-	
104'577					
Виплати поточного року	(103'841)	-	-	-	
(103'841)					
Вартість поточних послуг	60'034	-	-	60'034	
Відсоткові витрати	183'659	-	-	183'659	
Вплив змін дисконтної ставки в переоцінці зобов'язань	(12'921)	-	-	-	
-	(12'921)				
Нараховано забезпечення	-	229'715	5'852	27'292	
262'859					
Сторновані невикористані суми	-	(1'825)	(658)	-	
(2'483)					
Використано забезпечення	-	(200'295)	(6'456)	-	
(206'751)					
На 31 грудня 2021 року	1'799'905	113'865	5'194	27'292	
1'946'256					
Довгострокові пенсійні зобов'язання (рядок 1505)		1'671'422	-	-	
-	1'671'422				
Довгострокові забезпечення витрат персоналу (рядок 1521)	-	-	4'290	-	
-	4'290				
Поточні забезпечення (рядок 1660)	128'483	109'575	5'194		
27'292	270'544				
Забезпечення разом	1'799'905	113'865	5'194	27'292	
1'946'256					

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 Товариства відносяться:

4 зобов'язання за пенсійними виплатами (відшкодування Пенсійному Фонду 100 відсотків від фактичних витрат на виплату і доставку пільгових пенсій працівникам - згідно діючого законодавства, зобов'язання за довгостроковими пенсійними виплатами згідно Колективного договору) - post employment benefits plan або скорочено - "РЕВ" - плани;

4 зобов'язання за довгостроковими виплатами, встановлені Колективним договором - other longterm plan или сокр. - "OLT" - плани

Товариство з обмеженою відповідальністю "Пенсійно - актуарний консультант" (що відповідає Кваліфікаційним вимогам Нацкомфінпослуг) виконало актуарну оцінку зобов'язань та витрат Товариства за 2022 рік.

Вплив податку на прибуток у зв'язку з переоцінкою актуарних зобов'язань у 2022 році склав 30`740 тис. грн. (2021 р: 18`824 тис. грн.).

Під час проведення оцінки використано наступні актуарні припущення:

	2022 р.	2021 р.
	%	%
Ставка дисконту	19.47%	11.63%
Темпи зростання заробітної плати	5.9%	5%
Плинність кадрів	5.2%	10%

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.

Забезпечення виплат персоналу

Забезпечення на оплату відпусток створюється Товариством 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.

20. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	31-12-2022	31-12-2021
	тис. грн.	тис. грн.
Розрахунки з вітчизняними постачальниками ТМЦ	72`221	125`302
Розрахунки з вітчизняними постачальниками послуг	2`811	334
Розрахунки з постачальниками - пов'язаними особами (див. примітку 35)	1`260	2`171
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги разом (рядок 1615)	76`292	127`807

21. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	31-12-2022	31-12-2021
	тис. грн.	тис. грн.
Розрахунки по податкам	17`851	17`841

Розрахунки по зборам	6`125	154`698	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом разом (рядок 1620)	23`976	172`539	
22. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	31-12-2022	31-12-2021	
	тис. грн.	тис. грн.	
Розрахунки зі страхування (медичне страхування)	561	617	
Розрахунки зі страхування майна -	2		
Розрахунки з єдиного соціального внеску	14`522	19`555	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування разом (рядок 1625)	15`083	20`174	
23. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	31-12-2022	31-12-2021	
	тис. грн.	тис. грн.	
Розрахунки за заробітною платою	46`983	62`273	
Розрахунки з депонентами	691	367	
Розрахунки по іншим виплатам	2`292	3`195	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці разом (рядок 1630)	49`966	65`835	
24. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	31-12-2022	31-12-2021	
	тис. грн.	тис. грн.	
Заборгованість по дивідендах перед пов'язаними сторонами (див. примітку 35)	-	-	
Заборгованість по дивідендах перед іншими сторонами	5`179`031	5`179`050	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками разом (рядок 1640)	5`179`031	5`179`050	
25. Інші поточні зобов'язання	31-12-2022	31-12-2021	
	тис. грн.	тис. грн.	
Розрахунки з іншими кредиторами	13`602	27`641	
Розрахунки з іншими кредиторами - пов'язаними особами (див. примітку 35)	30`958		
	12`624		
Розрахунки по авансам, отриманим (руда)	124`470	16`593	
Розрахунки по авансам, отриманим від пов'язаних осіб (послуги) (див. примітку 35)	1`189		
	4`447		
Розрахунки по авансам, отриманим (послуги)	147	339	
Доходи майбутніх періодів	173	185	
Розрахунки з підзвітними особами	6	6	
Податкові зобов'язання з ПДВ	(1`428)	(1`816)	
Інші поточні зобов'язання разом (рядок 1690)	169`117	60`019	
26. Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю			
Заборгованість по дивідендам	2022 р.	2021 р.	
	тис. грн.	тис. грн.	
На 1 січня	5`179`050	7`476	
Рух коштів	(19)	(3`669`500)	

Негрошові потоки:

Нарахування дивідендів - 8'841'076  
Рекласифіковано раніше невикладені дивіденди - (2)  
На 31 грудня (див. примітку 24) 5'179'031 5'179'050

27. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Дохід від договорів з клієнтами

Чистий дохід від реалізації продукції (руди):	2022 р.	2021 р.
тис. грн.	тис. грн.	
Чистий дохід від реалізації готової продукції вітчизняним покупцям	29'298	1'648'956
Чистий дохід від реалізації готової продукції пов'язаним особам	931'495	
	3'481'770	
Чистий дохід від реалізації готової продукції іноземним покупцям	5'329'378	
	6'027'605	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	11'158'331	6'290'171

Географічні регіони 2022 р. 2021 р.

	тис. грн.	тис. грн.
Європа	5'329'378	6'027'605
Україна	960'793	5'130'726
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2000)	11'158'331	6'290'171

Товариство визнає дохід від продажу готової продукції, коли вона задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи всі ризики і вигоди покупцеві.

28. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	2022 р.	2021 р.
тис. грн.	тис. грн.	
Витрати на оплату праці	(872'477)	(1'216'496)
Витрати енергоресурсів	(738'242)	(767'913)
Матеріальні витрати (445'279)		(540'293)
Плата за надра (338'951)		(1'127'575)
Витрати на оплату Єдиного Внеску	(194'388)	(273'698)
Амортизація (183'559)	(211'358)	
Інші витрати (118'488)	(144'921)	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) разом (рядок 2050)	(4'282'254)	(2'891'384)

29. Адміністративні витрати

	2022 р.	2021 р.
тис. грн.	тис. грн.	
Витрати на оплату праці	(125'911)	(121'519)
Матеріальні витрати (25'954)		(23'585)
Витрати на оплату Єдиного Внеску	(24'814)	(24'829)
Амортизація (1'433)	(1'555)	
Інші витрати (23'051)	(20'838)	
Адміністративні витрати разом (рядок 2130)	(201'163)	(192'326)

30. Витрати на збут

2022 р.	2021 р.
тис. грн.	тис. грн.



Залізничний тариф (904`399)	(610`871)	
Транспортні витрати(203`429)	(177`565)	
Інші витрати (624`654)	(395`983)	
Витрати на збут разом (рядок 2150)	(1`732`482)	(1`184`419)

31. Інші операційні доходи (інші операційні витрати)

2022 р.	2021 р.	
тис. грн.	тис. грн.	
Результат від операційних курсових різниць	287`130	(150`879)
Результат від продажу іноземної валюти	44`754	1`487
Результат від операцій з іншими оборотними активами	6`469	10`212
Штрафи, пені, неустойки отримані та визнані	653	1`673
Результат від операційної оренди активів	461	1`338
Утримання об'єктів соціально - культурного призначення		(12`372) (10`754)
Інші операційні доходи і витрати (210`905)	(252`312)	
Інші операційні доходи (інші операційні витрати) разом (рядки 2120+2180)	116`190	
(399`235)		

32. Фінансові витрати

2022 р.	2021 р.	
тис. грн.	тис. грн.	
Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (% по зобов'язанням)	(209`329)	
(183`659)		
Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (переоцінка зобов'язань по виплатам згідно колдоговору)	(1`004) 12`921	
Витрати по утриманню, випуску цінних паперів (87)		(113)
Фінансові витрати разом (рядок 2250)	(210`420)	(170`851)

33. Податок на прибуток

Податок на прибуток у звіті про фінансові результати		
2022 р.	2021 р.	
тис. грн.	тис. грн.	
Витрати з поточного податку на прибуток	(286`370)	(900`786)
Відстрочений податок на прибуток, визнаний у поточному році		32`960 (4`510)
Витрати з податку на прибуток (рядок 2300)	(253`410)	(905`296)

Нижче наведено узгодження між фактичними витратами з податку на прибуток та добуток бухгалтерського прибутку до оподаткування і нормативної ставки податку на прибуток за роки що закінчилися 31 грудня:

2022 р.	2021 р.	
тис. грн.	тис. грн.	
Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування	1`370`912	4`929`246
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18% (2021 р.: 18%)	246`764	
887`264		
Витрати, які не підлягають вирахуванню з метою оподаткування прибутку	6`646	
18`032		
Доходи, звільнений від оподаткування	-	-
За ефективною ставкою податку на прибуток в розмірі 18.5% (2021 р.: 18.4%)	253`410	
905`296		

Відстрочений податок на прибуток

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:

2022 р.	2021 р.
тис. грн.	тис. грн.
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	(6'214) (6'826)
Дооцінка (уцінка) пенсійних зобов'язань	30'740 (18'824)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом (рядок 2455)	24'526
(25'650)	

Відстрочений податок на прибуток у балансі (звіті про фінансовий стан)

31-12-2022	31-12-2021
тис. грн.	тис. грн.
Відстрочені податкові активи (рядок 1045)	80'125 71'691
Відстрочені податкові зобов'язання (рядок 1500) -	-
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання)	80'125 71'691

Відстрочений податок на прибуток відноситься до таких статей:

2022 р.	Залишок на початок року	Відображено у складі прибутку та збитку	Відображено у складі іншого сукупного доходу	Залишок на кінець року
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Резерв сумнівних боргів	11'582	28'273	-	39'855
Резерв знецінення запасів	1'757	1'208	-	2'965
Залишкова вартість основних засобів	(42'975)		3'339	-
(39'636)				
Залишкова вартість нематеріальних активів	(146)	140	-	(6)
Дооцінка зобов'язань по актуарним розрахункам	172'379		-	(30'740)
141'639				
Вартість переоцінки основних засобів	(70'906)	-		6'214
(64'692)				
Разом	71'691	32'960	(24'526)	80'125

  

2021 р.	Залишок на початок року	Відображено у складі прибутку та збитку	Відображено у складі іншого сукупного доходу	Залишок на кінець року
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Резерв сумнівних боргів	6'932	4'650	-	11'582
Резерв знецінення запасів	1'529	228	-	1'757
Залишкова вартість основних засобів	(33'725)		(9'250)	-
(42'975)				
Залишкова вартість нематеріальних активів	(8)	(138)	-	(146)
Дооцінка зобов'язань по актуарним розрахункам	153'555		-	18'824
172'379				
Вартість переоцінки основних засобів	(77'732)	-		6'826
(70'906)				
Разом	50'551	(4'510)	25'650	71'691

34. Прибуток на акцію

2022 р.	2021 р.
грн.	грн.
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	0.56 2.02
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	0.56 2.02
Суми базового прибутку на акцію розраховано шляхом розподілу чистого прибутку за рік, що	

припадає на власників звичайних акцій Товариства, на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року.

Показник скоригованого прибутку (збитку) на акцію відображає можливе зниження рівня прибутковості (збільшення збитку) звичайної акції в наступному звітному періоді. Акціонерне товариство не має конвертованих цінних паперів або договорів купівлі - продажу звичайних акцій за ціною, нижчою від їх ринкової вартості для показника скоригованого прибутку (збитку) і відображає тільки базовий прибуток (збиток) на акцію.

2022 р.	2021 р.
тис. грн.	тис. грн.
Чистий прибуток (збиток), який припадає на власників звичайних акцій, для розрахунку базового прибутку	1'117'502 4'023'950
Чистий прибуток (збиток), який припадає на власників звичайних акцій, скоригований з урахуванням ефекту розбавлення	1'117'502 4'023'950

2022 р.	2021 р.
тис. штук	тис. штук
Середньозважена кількість звичайних акцій для розрахунку базового прибутку (збитку) на акцію	1'991'233 1'991'233
Ефект розбавлення	-
Середньозважена кількість звичайних акцій, скоригована на ефект розбавлення	1'991'233 1'991'233

Між звітною датою і датою складання цієї фінансової звітності жодних інших операцій зі звичайними акціями або потенційними звичайними акціями не проводилося

### 35. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Кінцевим бенефіціарним власником Товариства є Ахметов Рінат Леонідович (непрямий вирішальний вплив (опосередковане володіння часткою 49,94 % через компанію STARMILL LIMITED).

Операцій між кінцевим бенефіціарним власником і STARMILL LIMITED за фінансовий рік не відбувалось.

Операції з іншими пов'язаними особами

Продажі пов'язаним сторонам		Придбання у пов'язаних сторін	
2022 р.	2021 р.	2022 р.	2021 р.
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Руда	1'117'793	4'178'124	-
Інші товари і послуги	61'781	72'266	-
Банківські послуги (нараховані відсотки на користь Компанії)	2'911	11'553	-
Товарно - матеріальні цінності	-	166'512	103'618
Послуги	-	231'590	157'756

Залишки в розрахунках між Товариством і пов'язаними сторонами на звітну дату представлені нижче:

Заборгованість пов'язаних сторін		Заборгованість пов'язаним сторонам	
31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
Прим. тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
ПрАТ "ММК ім. Ілліча"	78'981	66'882	-
ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ"	89'680	-	-
ПРАТ "КАМЕТ - СТАЛЬ"	57'154	37'138	-
Всього включено до рядку 1125	10 225'815	104'020	-
ПрАТ "Центральний гірничо-збагачувальний комбінат"	11'794	5'642	-

АТ "ДТЕК Дніпровські електромережі" (надані послуги)			198	171
ТОВ "Метінвест - РЕСУРС"	25	1'085	-	-
ПАТ "ПВП "Кривбасвибухпром"	57	12	-	-
ПАТ "Єнакієвський металургійний завод"	6'966	6'966	-	-
Резерв сумнівних боргів	(6'966)	(6'966)	-	-
Всього включено до рядку 1155	12	12'074	6'910	-
ТОВ "Корум - Трейдінг"	-	1'004	-	-
Всього включено до рядку 1011	5	-	1'004	-
АТ "Перший Український міжнародний банк" (відсотки)			247	32
ПрАТ "Систем - Кепітал Менеджмент"		2'781'555	2'781'555	-
ТОВ "ЕСТА ХОЛДІНГ"	31'000	31'000	-	-
Включено в рядок 1155	12	2'812'802	2'812'587	-
АТ "ДТЕК Дніпровські електромережі" (аванси, видані)			10'142	9'799
ТОВ "ДТЕК "Високовольтні мережі"		1'380	1'158	-
ТОВ "Метінвест - СМЦ"	1	1'317	-	-
Всього включено до рядку 1190	14	11'523	12'274	-
ПрАТ "Центральний гірничо-збагачувальний комбінат"			-	-
17				
ПрАТ "Північно - гірничо-збагачувальний комбінат"			-	-
904				584
ТОВ "ДТЕК "Високовольтні мережі"	-	-	6	6
ПАТ "УКРТЕЛЕКОМ"	-	-	38	38
ПАТ "Єнакієвський металургійний завод"	-	-	5	5
ПАТ "ДТЕК "Дніпровські електромережі"		-	-	627
649				
ТОВ "Метінвест - КРМЗ"	-	-	-	552
Всього включено до рядку 1615	20	-	-	1'260
ТОВ "Портінвест Лоджистік"	-	-	-	1'248
ТОВ "МЕТІНВЕСТ - ШИППІНГ"	-	-	-	29'709
ТОВ "Українські мінеральні добрива"	-	-	-	25
ПАТ "ПВП "Кривбасвибухпром"	-	-	-	1'056
ТОВ "Метінвест - КРМЗ"	-	-	109	179
Всього включено до рядку 1690	25	-	-	32'147
				17'071

#### Операції з провідним управлінським персоналом

Винагорода ключовому управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р., склала 11'944 тис. грн., і включена до складу адміністративних витрат (за 2021 рік сума винагороди ключовому управлінському персоналу склала 10'682 тис. грн)

#### 36. Умовні зобов'язання та умовні активи

##### Соціальні зобов'язання

АТ "Кривбасзалізрудком" за умовами Колективного договору має поточні зобов'язання щодо здійснення своїм працівникам додаткових виплат та виплат, спрямованих на соціальний розвиток колективу, надання пільг та забезпечення гарантій працівникам та їх сім'ям (матеріальна допомога на оздоровлення, одноразові заохочувальні виплати та премії до свят та пам'ятних дат, нецільова матеріальна допомога, допомога на поховання тощо), сума яких може змінюватися з року в рік. Забезпечення під такі зобов'язання не враховуються у фінансовій

звітності Товариства, оскільки здійснення таких виплат залежить від настання певних подій, пов'язаних як із внутрішніми так і зовнішніми умовами функціонування Товариства (зокрема, зміною законодавства), що створює неможливість достовірної оцінки суми таких майбутніх виплат.

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 Товариства.

#### 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.

#### 37. Політика управління фінансовими ризиками

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

#### Категорії фінансових інструментів

31-12-2022	31-12-2021
Прим. тис. грн.	тис. грн.

#### Фінансові активи

Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:

Дольові фінансові інструменти	7	49'062	49'062	
Інвестиційні сертифікати	7	534'030	534'030	
Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю:				
Довгострокова дебіторська заборгованість	8	275	725	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	10		146'491	
			228'485	
Інша поточна дебіторська заборгованість *	12	5'919'471		5'911'043
Гроші та їх еквіваленти	13	363'664	518'385	
Фінансові зобов'язання				
Зобов'язання що обліковуються за амортизованою вартістю:				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	20		76'292	
			127'807	
Розрахунки з іншими кредиторами	25	13'602	27'641	
Розрахунки з іншими кредиторами - пов'язаними особами	25	30'958		12'624

\* Інша поточна дебіторська заборгованість за виключенням "Розрахунків за претензіями",

"Розрахунків зі страхування" та "Розрахунки з відшкодування завданих збитків".

#### Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки фінансового інструменту будуть коливатися через зміни ринкових цін. Ринковий ризик складається з трьох типів ризику: процентного ризику, валютного ризику та іншого цінового ризику, наприклад ризик зміни цін на фінансові інвестиції та ризик зміни цін на основну продукцію (руду).

#### 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. Ризик зміни ринкових процентних ставок відноситься до боргових зобов'язаннях Товариства з плаваючою процентною ставкою.

Товариство не використовує кредити і позики 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.

Рівень валютного ризику для Товариства розрахований на основі номінальних сум був таким:

31-12-2022	Долар США	Євро		
	тис. грн.	тис. грн.		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	83'521	-		
Гроші та їх еквіваленти	346'656	2'014		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(2'811)		
Чистий ризик	430'177	(797)		

31-12-2021	Долар США	Євро		
	тис. грн.	тис. грн.		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	124'260	-		
Гроші та їх еквіваленти	453'946	928		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(334)		
Чистий ризик	578'206	594		

#### Аналіз чутливості

На 31 грудня 10-процентне ослаблення курсу гривні по відношенню до наступних валют мало б вплив на чистий прибуток та капітал на зазначені нижче суми. (позитивне значення означає збільшення вартості чистих активів, номінованих у валюті, негативне значення означає їх зменшення). При цьому припускається що всі інші змінні величини зокрема процентні ставки залишаються постійними.

31-12-2022	31-12-2021
тис. грн.	тис. грн.
Долари США 43'018	57'821
Євро (80) 59	

10-процентне зміцнення курсу гривні по відношенню до наведених у таблиці валют на 31 грудня справило б рівний, але протилежний за значенням вплив на наведені вище суми за умови, що всі інші змінні величини залишаються постійними.

#### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Товариство матиме труднощі при виконанні своїх зобов'язань пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями, які погашаються шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності достатньої для своєчасного виконання зобов'язань Товариства, як у звичайних умовах так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Товариства.

Нижче наведена інформація щодо договірних недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

31-12-2022	За вимогою	До 3 місяців	3-12 місяців	1 -5 років	
Разом					
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-			56'751	
12'918	6'623	76'292			
Розрахунки з іншими кредиторами -		9'055	-	4'547	
13'602					
Розрахунки з іншими кредиторами - пов'язаними особами	-			30'958	-
-	30'958				
Разом -	96'764	12'918	11'170	120'852	
31-12-2021	За вимогою	До 3 місяців	3-12 місяців	1 -5 років	
Разом					
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-			113'827	
5'320	8'660	127'807			
Розрахунки з іншими кредиторами -		20'923	-	6'718	
27'641					
Розрахунки з іншими кредиторами - пов'язаними особами	-			12'624	-
-	12'624				
Разом -	147'374	5'320	15'378	168'072	

#### Кредитний ризик

Товариство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Товариство, показана нижче за категоріями активів:

31-12-2022	31-12-2021	
тис. грн.	тис. грн.	
Дольові фінансові інструменти	49'062	49'062
Інвестиційні сертифікати	534'030	534'030
Довгострокова дебіторська заборгованість	275	725
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		146'491
228'485		
Інша поточна дебіторська заборгованість	5'919'471	5'911'043
Гроші та їх еквіваленти	363'664	518'385
Разом	7'012'993	7'241'730

#### Управління капіталом

Політикою Товариства передбачено підтримання стабільного рівня капіталу для забезпечення довіри з боку контрагентів та працівників, а також забезпечення подальшого сталого розвитку господарської діяльності Товариства. Це досягається завдяки ефективному управлінню грошовими коштами, постійному моніторингу доходів і прибутку Товариства і інвестиційним планам, фінансованим головним чином за рахунок операційних грошових потоків Товариства.

Завдяки цим заходам Товариство прагне забезпечити стабільне зростання прибутків.

38. Оцінка за справедливою вартістю

В таблиці нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Товариства за справедливою вартістю.

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2022 року

Оцінка справедливої вартості з використанням	
Разом	Котирувань на активних ринках
(Рівень 1)	Значні спостережувані вихідні дані
(Рівень 2)	Значні неспостережувані вихідні дані
(Рівень 3)	

тис. грн.

тис. грн.

тис. грн.

тис. грн.

Активи, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:

Дольові фінансові інструменти (Примітка 7)	49'062	-	49'062	-
Інвестиційні сертифікати (Примітка 7)	534'030	-	534'030	-

Активи, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 39):

Довгострокова дебіторська заборгованість	275	-	275	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	146'491	-	146'491	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	5'919'471	-	5'919'471	-

Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 39):

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	76'292	-		
Розрахунки з іншими кредиторами	13'602	-	13'602	-
Розрахунки з іншими кредиторами - пов'язаними особами	30'958	-	30'958	-

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2021 року

Оцінка справедливої вартості з використанням	
Разом	Котирувань на активних ринках
(Рівень 1)	Значні спостережувані вихідні дані
(Рівень 2)	Значні неспостережувані вихідні дані
(Рівень 3)	

тис. грн.

тис. грн.

тис. грн.

тис. грн.

Активи, що обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:

Дольові фінансові інструменти (Примітка 7)	49'062	-	49'062	-
Інвестиційні сертифікати (Примітка 7)	534'030	-	534'030	-

Активи, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 39):

Довгострокова дебіторська заборгованість	725	-	725	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	228'485	-	228'485	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	5'911'043	-	5'911'043	-

Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається (Примітка 39):



Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	127'807	-
127'807	-	
Розрахунки з іншими кредиторами	27'641	-
Розрахунки з іншими кредиторами - пов'язаними особами	12'624	-
12'624	-	

За звітний період переведення між Рівнем 1 та Рівнем 2 джерел справедливої вартості не здійснювались.

### 39. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів у більшості випадків дорівнює її балансовій вартості.

Нижче наведене порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Товариства, відображених у фінансовій звітності.

Балансова вартість	Справедлива вартість		
31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
<b>Фінансові активи</b>			
Довгострокова дебіторська заборгованість	275	725	220
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	146'491		580
228'485	146'491	228'485	
Інша поточна дебіторська заборгованість	5'919'471	5'911'043	5'919'471
5'911'043			
Гроші та їх еквіваленти	363'664	518'385	363'664
518'385			
6'429'901	6'658'638	6'429'846	6'658'493
<b>Фінансові зобов'язання</b>			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	76'292	127'807	
76'292	127'807		
Розрахунки з іншими кредиторами	13'602	27'641	13'602
Розрахунки з іншими кредиторами - пов'язаними особами	30'958	12'624	27'641
30'958	12'624		
120'852	168'072	120'852	168'072

### 40. МСФЗ та інтерпретації, які були випущені, але ще не набули чинності

Товариство не застосовувала наступні МСФЗ, Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, зміни та поправки до них, які були опубліковані, але не набрали чинності. Товариство планує застосувати дані зміни з дати набрання ними чинності.

#### МСФЗ 17 "Страхові контракти"

МСФЗ 17 - новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. МСФЗ 17 замінить МСФЗ 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році.

МСФЗ 17 набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію. Допускається дострокове застосування за умови, що організація також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або раніше. Даний стандарт не застосовний до Товариства.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні"

Зміни встановлюють, що право суб'єкта господарювання відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду повинно існувати на кінець звітного періоду та повинно мати економічний зміст. На класифікацію зобов'язання не впливають наміри та очікування щодо того, чи суб'єкт господарювання реалізує своє право відстрочити погашення зобов'язання щонайменше на дванадцять місяців після звітного періоду. Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2024 року або пізніше.

Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Товариства.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - "Непоточні зобов'язання з ковенантами"

Після оприлюднення змін до МСБО 1 щодо класифікації зобов'язань як поточних та непоточних, Рада з МСФЗ у жовтні 2022 року внесла додаткові зміни до МСБО 1. За цими поправками, лише ковенанти, яких суб'єкт господарювання повинен дотримуватися на дату звітування або до неї, впливають на класифікацію зобов'язання як поточного або непоточного. Крім того, суб'єкт господарювання повинен розкривати інформацію в примітках, яка дозволяє користувачам фінансової звітності зрозуміти ризик того, що непоточні зобов'язання з ковенантами можуть підлягати погашенню протягом дванадцяти місяців.

Поправки набирають чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2024 року або після цієї дати. Поправки застосовуються ретроспективно, допускається дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Товариства.

Поправки до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - "Визначення бухгалтерських оцінок"

Поправками вводиться визначення "бухгалтерських оцінок". У поправках пояснюється відмінність між змінами у бухгалтерських оцінках та змінами в обліковій політиці та виправленням помилок. Крім того, пояснюється, як організації використовують методи вимірювання та вихідні дані для розробки бухгалтерських оцінок. Поправки набирають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, та застосовуються до змін в обліковій політиці та змін у бухгалтерських оцінках, що відбуваються на дату початку зазначеного періоду або після нього. Дозволяється дострокове застосування за умови розкриття цього факту. Очікується, що ці поправки не вплинуть на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та Практичних рекомендацій № 2 щодо застосування МСФЗ - "Розкриття інформації про облікову політику"

У лютому 2021 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 1 та Практичних рекомендацій № 2 щодо застосування МСФЗ "Формування суджень про суттєвість", які містять керівництво та приклади, які допомагають організаціям застосовувати судження про суттєвість при розкритті інформації про облікову політику. Поправки повинні допомогти організаціям розкривати кориснішу інформацію про облікову політику за рахунок заміни вимоги про розкриття організаціями "значних положень" облікової політики на вимогу про розкриття "істотної інформації" про облікову політику, а також за рахунок додавання керівництва щодо того, як організації повинні застосовувати поняття суттєвості при ухваленні рішень про розкриття інформації про облікову політику.

Поправки до МСБО 1 застосовуються до річних періодів, що розпочинаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Очікується, що дані поправки не будуть мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСБО 12 "Податки на прибуток" - "Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають в результаті однієї операції"

Поправки пояснюють, що звільнення від первісного визнання, зазначені у ст. 15 та 24 стандарту, не застосовується до операцій, у яких під час первісного визнання виникають рівні суми тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, і тих, що підлягають оподаткуванню (наприклад, оренда, зобов'язання щодо зняття з експлуатації). Поправки до МСБО 12 застосовуються до річних періодів, що розпочинаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Очікується, що дані поправки не будуть мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 16 "Оренда" - "Зобов'язання з оренди в операціях з продажу і зворотної оренди"

У червні 2020 року Комітет з тлумачень МСФЗ ухвалив рішення порядку денного - "Продаж і

зворотна оренда зі змінними платежами". Це питання було передано до Ради з МСФЗ, яка у вересні 2022 року оприлюднила поправки до МСФЗ 16. Поправки вимагають від продавця-орендаря визначити "орендні платежі" або "переглянуті орендні платежі" таким чином, щоб продавець-орендар не визнавав будь-яку суму прибутку або збитку, пов'язану з правом користування, що зберігається за продавцем-орендарем.

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування. Очікується, що дані поправки не будуть мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

#### 41. 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.

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 Товариства, 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 Товариства, так і на здатність продовжувати діяльність безперервно, залежить від характеру та обставин Товариства. 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:

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      У 2022 році припинено відвантаження готової продукції ключовому вітчизняному клієнту ПрАТ "ММК ім. Ілліча". У зв'язку із блокуванням роботи портів на початку воєнних дій в Україні частина ринку збуту була обмежена у надходженні готової продукції Товариства (руди залізної). Товариство здійснило диверсифікацію ринків збуту шляхом збільшення обсягів відвантаження готової продукції зарубіжним клієнтам, в першу чергу, тих, з якими наявне функціонуюче залізничне сполучення. Через значне навантаження на шляхи "Укрзалізниці" та прикордонних переходів, в першій половині 2022 року спостерігалось уповільнення транспортування руди, що негативно впливало на стан розрахунків Товариства з покупцями, наприкінці року спостерігалось покращення ситуації. Частина продукції Товариства, призначена на експорт, транспортувалась у 2022 році через дунайський порт у м. Ізмаїл.

Кадровий дефіцит та нестача робочої сили внаслідок внутрішнього та зовнішнього переміщення осіб працездатного віку      Протягом 2022 року, внаслідок воєнних дій на території України, спостерігався відтік кадрових ресурсів Товариства - в результаті виїзду частини персоналу за кордон (переважно, жінок) та залучення до лав Збройних Сил України. Фактична середньооблікова чисельність персоналу Товариства у 2022 році скоротилася на порівнянні із запланованою на 8 %. Середня кількість працівників, призваних на військову службу у зв'язку з мобілізацією та за контрактами, а також покликаних на строкову службу у 2022 році склала 717 осіб - переважно осіб, задіяних у основному виробництві.

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.

Працівники Товариства продовжують виконувати трудові обов'язки безпосередньо на робочих

місяцях.

**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). Доступ до активів тимчасово обмежений. Керівництво вважає, що часткова втрата контролю над такими активами не вплине на здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність.

**Коливання зміни курсів іноземної валюти** При прогнозних розрахунках використано фіксований курс долара 36,57 грн/дол.

За даними НБУ передбачається певний керований рух обмінного курсу в бік послаблення упродовж 2023 року, що у випадку плавного зростання створюватиме додатковий дохід від курсових різниць.

**Кредитний ризик контрагента** Існує суттєва невпевненість стосовно погашення у найближчому періоді торгівельної дебіторської заборгованості ПрАТ "ММК ім. Ілліча

В результаті впливу військової агресії на економіку країни, знизився рівень оплати за реалізовану готову продукцію (руду залізму) від інших вітчизняних покупців (ПрАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", ПАТ "Запоріжсталь"), що призвело до визнання у фінансовій звітності резерву під очікувані кредитні збитки.

Інші порушення покупцями умов договорів та контрактів в частині своєчасної оплати з військовими діями не пов'язані.

Ефект від ускладнення з отриманням оплати від покупців оцінюється управлінський персоналом, як такий, що хоча і має негативний вплив на фінансовий стан Товариства, та дозволить продовжувати її функціонування

У 2023 році, за оцінкою управлінського персоналу, суттєвого зменшення обсягів виробництва і реалізації готової продукції не очікується. Інформація щодо фактичних та прогнозних показників діяльності Товариства у найближчій перспективі наведено нижче:

	Січень 2023 (факт)	Лютий 2023 (факт)	Березень 2023 (факт)	Квітень 2023 (очікуване)	Травень 2023 (оперативний план)
Видобуток товарної руди, тис. т.	135	200	230	240	200
Реалізація товарної руди, тис. т.	170	191	170	227	178
Чистий прибуток, тис. грн. (18'429)		51'903	104'937		221'378
	130'720				

## 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.

## 42. Затвердження фінансової звітності

Показники фінансово-господарської діяльності, що відображені у фінансовій звітності за 2022 рік затверджені Головою Правлінням АТ "Кривбасзалізрудком" 24 лютого 2023 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 2023 року. Фінансова звітність підлягає затвердженню загальними зборами акціонерів.

Голова Правління  
Головний бухгалтер

СЕРГІЙ НОВАК  
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	4 - 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
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 319/4, дата: 24.12.2015
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 170323Ф/256, дата: 17.03.2023
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 17.03.2023, дата закінчення: 20.04.2023
12	Дата аудиторського звіту	31.05.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	420 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Акціонерам, Наглядовій раді та Правлінню

Акціонерного товариства "Криворізький Залізорудний Комбінат"

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Криворізький Залізорудний Комбінат" (надалі - "Товариство"), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі - "фінансова звітність").

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих

аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року, та його 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

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 2, 3.4 та 41 до фінансової звітності, в яких розкриваються умови, в яких працювало Товариство та події після звітної дати. Звертаємо увагу, що тривалі військові дії на території України та запровадження воєнного стану призвели до значних ускладнень ведення операційної діяльності Товариства, що вказує на існування суттєвої невизначеності, що стосується безперервності діяльності Товариства. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

А. Повнота і своєчасність визнання доходу від реалізації продукції

Дивіться розділ 3.13 та 27 Приміток до фінансової звітності.

Ключові питання аудиту Опис 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 2022 рік в сумі 6'290'171 тис. грн. має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Товариства. Крім того в зв'язку з великою кількістю первинних документів та їх обробки групою фахівців Товариства це питання виявилось особливим та значущим в контексті нашого аудиту фінансової звітності.

Облікова політика Товариства та розкриття інформації щодо визнання та відображення в фінансовій звітності доходів від реалізації продукції викладені у розділах 3.13 та 27 приміток до фінансової звітності Товариства за 2022 рік. Наші аудиторські процедури включали:

" Розглянули облікову політику Товариства щодо визнання доходів на предмет того, чи відповідає вона вимогам МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" та проаналізували критерії визнання доходів у відповідності до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами";

" Проаналізували відповідність документів на відвантаження продукції, виконання робіт та надання послуг рахункам на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг;

" Розіслали та отримали відповіді або провели альтернативні процедури стосовно підтвердження дебіторської заборгованості на звітну дату юридичним та фізичним особам;

" Вибірково переглянули первинні документи реалізації за січень 2023 року на предмет виявлення сум, що належать до операцій 2022 року.



"       Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у примітках до фінансової звітності Товариства за 2022 рік.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі:

- 1)       Звіту про управління за 2022 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.

Товариство планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2022 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.

Товариство підготувало Звіт про управління за 2022 рік 28 квітня 2023 року. 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 Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада АТ "Криворізький Залізорудний Комбінат" як та, кого наділено найвищими повноваженнями, несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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 Товариства 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 Товариство 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 вкрай 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 Товариство

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 2022 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 (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення". Ця інформація також наведена у п. 35 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 Товариства № 75 від 30.12.2022 року.

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності

Товариства ТОВ АФ "Каупервуд" без перерв, з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить три роки. Це завдання є завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства 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 №170323 А/256 від 17.03.2023. Послуги надавалися в строки з 10.03.2023 року до 30.05.2023 року.

Підтвердження і запевнення у зв'язку з виконанням завдання з аудиту

Ми підтверджуємо, що висловлена у цьому Звіті незалежного аудитора думка узгоджується з додатковим звітом до аудиторського комітету Товариства, який надається нами за результатами проведеного аудиту.

Ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання неаудиторські послуги, визначені статтею 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "Каупервуд" його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Товариства, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Товариства в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

## 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 Товариства, 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 Товариства за 2022 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 Товариства.

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 Товариство, який Товариство 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. При проведенні аудиту нами отримано інформацію про те, що у 2022 році не проводились загальні збори акціонерів, що не відповідає вимогам ст. 36 та ст. 37 Закону України "Про акціонерні товариства";

" інформацію про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка включена до Звіту про корпоративне управління за 2022 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 Товариством 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.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Лозицький Вадим Андрійович.

Від імені ТОВ АФ "Каупервуд"

Генеральний директор                      Юрій Беспалов

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та

суб'єктів аудиторської діяльності- 101570

Ключовий партнер з аудиту / Аудитор      Вадим. Лозицький  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності- 100609

Місто Дніпро, 31 травня 2023 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.