

Титульний аркуш

08.12.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

4318

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

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

Новак С.Б.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" (00191307) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 22.09.2025, затверджено протоколом позачергових Закальних зборів акціонерів 09.09.2025, дата складання протоколу 22.09.2025

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

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

(URL-адреса вебсайту)

08.12.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення та щодо осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента, не заповнено, оскільки цінні папери, за якими надається забезпечення, Товариством не випускалося.

Інформація про рейтингове агентство не зазначено, оскільки Товариство не належить до емітентів, які потребують визначення рейтингової оцінки відповідно до ст. 4-1 Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків".

Інформація про судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів Товариства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає Товариство або його посадові особи, не зазначена у зв'язку з відсутністю таких справ.

В інформації щодо посадових осіб не зазначено РНОКПП, УНЗР, стаж роботи, повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посади, які займала(є) посадова особа за останні 5 років кількох осіб у зв'язку з відсутністю даних у Товариства.

Наглядова рада Товариства складається із чотирьох членів, які обрані Загальними зборами акціонерів відповідно до протоколу № 1/2021 від 28.05.2021. Відповідно до Статуту Товариства Наглядова рада виконує свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами інших членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом та чинним законодавством.

Правління Товариства складається із чотирьох членів. Члени Правління, включаючи Голову Правління, обрані Загальними зборами акціонерів відповідно до протоколу № 1/2021 від 28.05.2021 з терміном повноважень 1 рік відповідно до Статуту Товариства.

Ревізійна комісія Товариства складається із двох членів, які обрані Загальними зборами акціонерів відповідно до протоколу № 1/2021 від 28.05.2021. 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 Статутом, Положенням "Про Ревізійну комісію" та чинним законодавством.

Рішенням НКЦПФР №177 від 16.03.2022 "Щодо особливостей функціонування органів управління акціонерів акціонерного товариства на період дії воєнного стану", відповідно до п.2) ч.1 встановлено - повноваження органів управління товариством, повноваження яких завершуються протягом строку дії воєнного стану, вважаються продовженими до дати завершення дії воєнного стану.

Отже, строк дії повноважень органів управління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", який мав сплинути 28.05.2022, через введення воєнного стану, є продовженим до його завершення згідно рішення НКЦПФР №177 від 16.03.2022.

Рішенням НКЦПФР №1184 від 19.09.2022 визнано таким, що втратило чинність рішення НКЦПФР №177 від 16.03.2022, проте попередньо прийнято рішення №1183 від 19.09.2022 "Щодо особливостей проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду на період дії воєнного стану", відповідно до ч.4 якого, встановлено, що у разі закінчення строку дії повноважень членів органів управління акціонерного товариства в період дії воєнного стану, їх повноваження вважаються продовженими до дати прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про обрання органів управління акціонерного товариства.

Ч.2 рішення НКЦПФР №1183 від 19.09.2022 "Щодо особливостей проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду на період дії воєнного стану", встановлено, що акціонерні товариства або корпоративні інвестиційні фонди, місцезнаходження яких розташовані на територіях України, які не є тимчасово окупованими Російською Федерацією

територіями України (тимчасово окупованими територіями), відповідно до статті 11 Закону України "Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України", повинні провести річні загальні збори до 31.12.2022 року включно. Проте, вказане рішення не містить жодних виключень до механізму продовження строку дії повноважень органів управління акціонерного товариства у разі не проведення в строк до 31.12.2022 загальних зборів акціонерів.

Рішенням НКЦПФР № 154 від 16.02.2023 "Щодо визначення особливостей проведення загальних зборів акціонерних товариств та загальних зборів учасників корпоративних інвестиційних фондів на період дії воєнного стану" визнано таким, що втратило чинність рішення НКЦПФР №1183 від 19.09.2022, але п. 7 рішення НКЦПФР № 154 від 16.02.2023 встановлено, що у разі закінчення строку дії повноважень членів органів управління акціонерного товариства в період дії воєнного стану, їх повноваження вважаються продовженими до дати прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про обрання членів органів управління акціонерного товариства.

Отже, повноваження органів управління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" зі строком дії до 28.05.2022 були спочатку продовжені рішенням НКЦПФР №177 від 16.03.2022 до завершення дії воєнного стану, а потім рішенням НКЦПФР №1183 від 19.09.2022 та рішенням НКЦПФР № 154 від 16.02.2023 - до дати прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про обрання органів управління акціонерного товариства.

Таким чином, органи управління Товариством у складі, обраному Загальними зборами акціонерів АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", продовжують повноваження від 28.05.2022 є повноважним до обрання іншого складу органів управління під час проведення чергових загальних зборів, чи прийняття інших рішень НКЦПФР.

Інформація щодо корпоративного секретаря не зазначена, оскільки корпоративний секретар в Товаристві не призначався.

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи не заповнено, оскільки посадові особи Товариства акціями АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не володіють.

Інформація про організаційну структуру відсутня, оскільки у 2023 році інформація про організаційну структуру не належала до відомостей, що підлягали обов'язковому публічному розкриттю.

Зміни прав на акції протягом 2023 року не відбувалося, тому інформація не надається.

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями: кількість ЦП у випуску 1991233326, з них голосуючих 1806473. Інформація про кількість викуплених акцій, кількість акцій, прирівняних до викуплених у реєстрі відсутня. Кількість інших неголосуючих акцій розрахована, як різниця між кількістю ЦП у випуску і кількістю голосуючих ЦП: $1991233326 - 1806473 = 1989426853$.

Інформація про облігації, про інші цінні папери, про деривативні цінні папери, про забезпечення випуску боргових цінних паперів не заповнено, оскільки зазначені цінні папери протягом звітного періоду не випускались.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не заповнено, оскільки протягом звітного року цільові корпоративні облігації не випускались.

Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду не заповнено, оскільки таких дій протягом року не проводилось.

Інформація про наявність у власності працівників АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" цінних паперів (крім

акцій) АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не заповнено, оскільки протягом звітного року такі цінні папери Товариством не випускались і серед працівників не реалізовувались.

Інформація про наявність у власності працівників АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" акцій Товариства у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу не заповнено, оскільки серед працівників Товариства відсутні власники такого пакету акцій.

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

Статутом Товариства не передбачене переважне право його акціонерів на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до відчуження третій особі.

Інформація про фізичних осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи, не заповнено - такі особи відсутні.

Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не заповнено, оскільки таких змін протягом звітного періоду не відбувалось.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не заповнена, оскільки інформація про прийняття відповідних рішень органами управління Товариством протягом звітного періоду до Товариства не надходила.

Інформацію про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, приватне акціонерне товариство згідно діючого протягом звітного року законодавства та наданої НКЦПФР відповіді на запит (№ 26/07/27575 від 24.12.2021) не зобов'язане було розкривати. Інше не встановлено статутом Товариства.

Інформація про практику корпоративного управління особи, Рада директорів не заповнена, оскільки в Товаристві відсутня Рада директорів.

Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень не заповнено, оскільки протягом звітного періоду загальні збори Товариства не скликались та не проводились.

Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень не заповнено, оскільки Товариство облігацій не емітувало.

Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень не заповнено, оскільки в Наглядовій раді Товариства комітети не створювались.

Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень не заповнено, оскільки в колегіальному виконавчому органі Товариства комітети не створювались.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень не заповнена у зв'язку з відсутністю такого органу в Товаристві.

Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності не заповнена,

оскільки корпоративного секретаря в Товаристві не призначено.

Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб

Наглядова рада є колегіальним органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом та Положенням "Про Наглядову раду" Товариства.

Наглядова рада складається з 4 (чотирьох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 (один) рік.

Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами інших членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом та чинним законодавством.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

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 Статуту та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до 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.

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

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

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

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

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.

Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради.

Посадові особи Товариства не надали згоду на розкриття персональних даних. Посадові особи виконавчого органу отримали всю належну їм в звітному періоді винагороду. Згідно укладених трудових контрактів посадові особи отримують фіксовану винагороду. Рішення про виплату змінної частини винагороди посадовим особам виконавчого органу в звітному періоді не приймалось.

З членами Наглядової ради укладено цивільно-правові договори на безоплатній основі. Рішення про виплату винагороди членам Наглядової ради у звітному періоді не приймалось.

Інформація про політику розкриття інформації особою не заповнено, оскільки окремий внутрішній документ, який визначає політику Товариства щодо розкриття інформації в АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", не приймався.

Інформація про радника не заповнена у зв'язку з його відсутністю.

Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг не заповнено, оскільки Товариство не здійснює такої діяльності.

Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику не заповнено - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику не заповнено - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику не заповнено - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику не заповнено - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику не заповнено - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Інформація щодо наявності у емітента відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб не заповнено - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів-фізичних осіб не заповнено - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику не заповнено - інформація про такі підрозділи у Товариства відсутня.

Інформація щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення не заповнена - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення не заповнена - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику не заповнено - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику не заповнено - інформація про таких осіб у Товариства відсутня.

Інформація про корпоративні/акціонерні договори, укладені акціонерами(учасниками) особи, яка наявна в особи, не заповнена - у Товариства відсутні зазначена інформація.

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

Інформацію про дивідендну політику не заповнено, оскільки в Товаристві відсутній документ, який визначає дивідендну політику.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається, оскільки Товариство не випускало таких цінних паперів.

Зміст
до річного звіту

I. Загальна інформація - 11	
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація - 11	
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура - 14	
3. Структура власності - 18	
4. Опис господарської та фінансової діяльності - 18	
5. Участь в інших особах - 48	
6. Відокремлені підрозділи - 49	
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів - 49	
1. Структура капіталу - 49	
3. Цінні папери - 51	
III. Фінансова інформація - 54	
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи - 54	
2. Річна фінансова звітність - 54	
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності - 54	
4. Твердження щодо річної інформації - 62	
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю - 64	
6. Звіт про платежі на користь держави - 71	
IV. Нефінансова інформація - 79	
1. Звіт керівництва (звіт про управління) - 79	
1) звіт про корпоративне управління - 83	
2) звіт про сталий розвиток - 117	
2. Корпоративні та інші договори	
4. Дивіденди - 121	
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи - 122	
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року - 123	

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"
2	Скорочене найменування	АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00191307
4	Дата державної реєстрації	30.07.2001
5	Місцезнаходження	50029, Україна, Дніпропетровська обл., Покровський р-н, місто Кривий Ріг, Симбірцева, буд. 1А. Фактичне: 50029, Україна, Дніпропетровська обл., Покровський р-н, місто Кривий Ріг, Симбірцева, буд. 1А
6	Адреса для листування	50029, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вул. Симбірцева, 1А
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	krruda@krruda.dp.ua
11	Адреса вебсайту	https://www.krruda.dp.ua/
12	Номер телефону	/056/ 444-23-00, /056/444-12-00, /056/493-03-00
13	Статутний капітал, грн	1991233326
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	4875
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	07.10 - добування залізних руд 20.51 - виробництво вибухових речовин 85.32 - проф.-тех. освіта

19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше
----	----------------------------	--

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA443348510000000002600137295
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA443348510000000002600137295
	Валюта рахунку	EUR
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA443348510000000002600137295
	Валюта рахунку	USD
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA193057490000026007000017873
	Валюта рахунку	UAH
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA193057490000026007000017873
	Валюта рахунку	EUR
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14252406
	IBAN	UA193057490000026007000017873
	Валюта рахунку	USD

Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	Ухвала № 904/838/32 02.05.2023	Верховний суд у складі колегії судів Касаційного господарського суду	Штраф 13420,00 грн.	Стаття 135 п. 2 Господарсько-процесуального кодексу України. В зв'язку зі зловживанням процесуальних правил судом накладено штраф.	Платіжна інструкція № 17423 від 22.08.2023
2	Постанова № 71314793 19.04.2023	Саксаганський відділ державної виконавчої служби у місті Кривому Розі Криворізького району Дніпропетровської області Південного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Одеса)	Штраф 10505,00 грн.	Станом на 19.04.2023 року не було виконано рішення суду, внаслідок чого, керуючись ч.2 ст.63, ч.1 ст.75 Закону України "Про виконавче провадження" накладено штраф	Платіжна інструкція № 5 від 20.09.2023
3	Податкове повідомлення-рішення № 0000/53/5001 18.01.2023	Державна податкова служба України Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	Штраф 1020,00 грн.	Несвоєчасне подання Податкової декларації з рентної плати за користування радіочастотним ресурсом України за жовтень 2022 року, що є порушенням вимог підпункту 49.18.1 пункту 49.18 статті 49 глави 2 розділу II ПКУ	Платіжна інструкція № 1258 від 06.02.2023

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Наглядова рада	<p>Наглядова рада є колегіальним органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.</p> <p>Наглядова рада складається з 4 (чотирьох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 (один) рік.</p>	<p>Романова Світлана Миколаївна - Голова Наглядової ради, представник акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED (СКМ (СИСТЕМ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ) 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.).</p>
2	Правління	<p>Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління складається з 4 (чотирьох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 (один) рік. До складу Правління входить Голова Правління, Заступник Голови Правління, Фінансовий директор, Заступник Фінансового директора.</p>	<p>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.</p>
3	Ревізійна комісія	<p>Ревізійна комісія є колегіальним контролюючим органом, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. 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.</p>	<p>Пікуш Ігор Сергійович - Голова Ревізійної комісії, Данкова Юлія Сергіївна - член Ревізійної комісії</p>

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради, представник акціонера SCM (SISTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED	Романова Світлана Миколаївна			1976	Вища: Київський університет ім. Тараса Шевченка		ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Директор Директор з правового забезпечення	28.05.2021 1 рік	Ні
2	Член Наглядової ради, представник акціонера SCM (SISTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED	Горбенко Ірина Володимирівна			1972	Вища: Київський національний економічний університет		ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Керівник напрямку	28.05.2021 1 рік	Ні
3	Член Наглядової ради, представник акціонера KADIS HOLDING LTD	Радченко Михайло Юрійович			1985	Вища: ДНУ ім. О. Гончара		Відомості відсутні Відомості відсутні Відомості відсутні	28.05.2021 1 рік	Ні
4	Член Наглядової ради, представник акціонера KADIS HOLDING LTD	Агаркова Тетяна Сергіївна			1981	Вища: Юридична академія МВС України		Відомості відсутні Відомості відсутні Відомості відсутні	28.05.2021 1 рік	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини
-------	--------	------	--------	------	----------------	--------	---------------------	--	---	---

										злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Правління	Новак Сергій Борисович			1959	Вища: Криворізький ордена трудового червоного прапора гірничорудний інститут	45	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 00191307 В.о. Голови Правління, Технічний директор	28.05.2021 1 рік	Ні
2	Член Правління, Заступник Голови Правління	Капука Олександр Вікторович			1984	Вища: Дніпропетровський аграрний університет	17	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 00191307 В.о. Члена Правління, В.о. Заступника Голови Правління	28.05.2021 1 рік	Ні
3	Член Правління, Фінансовий директор	Безкровний Олександр Вікторович			1971	Вища: Дніпропетровський гірничий інститут	35	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 00191307 В.о. Члена Правління, В.о. Фінансового директора	28.05.2021 1 рік	Ні
4	Член Правління, Заступник Голови Правління	Хоцькіна Марина Сергіївна			1978	Вища: Київський національний економічний університет	30	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 00191307 Член Правління, Заступник Фінансового директора	28.05.2021 1 рік	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і)	Дата набуття повноважень та строк, на	Непогашена судимість за корисливі та
----------	--------	------	--------	------	-------------------	--------	---------------------------	---	---	--

								займав(є) за останні 5 років	який обрано	посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Ревізійної комісії	Пікуш Ігор Сергійович			1983	Вища: Національний гірничий університет		Відомості відсутні Відомості відсутні Відомості відсутні	28.05.2021 1 рік	Ні
2	Член Ревізійної комісії	Данкова Юлія Сергіївна			1978	Вища: Криворізький технічний університет		ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Фінансовий директор	28.05.2021 1 рік	Ні

3. Структура власності

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

4. Опис господарської та фінансової діяльності

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

Найменування об'єднання Асоціація "Укррудпром". Місцезнаходження 50000 Україна м. Кривий Ріг проспект Поштовий, буд.1.

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

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

Функціями Асоціації є задоволення потреб учасників шляхом:

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

АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" є учасником Асоціації "Укррудпром" з 2004 року*. Інформація про адресу вебсайту Асоціації "Укррудпром" у Товариства відсутня.

Найменування об'єднання Громадська організація "Українська спілка інженерів-підривників". Місцезнаходження 50005 м. Кривий Ріг. вул. Каховська, буд. 40

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

Діяльність Спілки будується на засадах добровільності, рівноправності її 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 у разі виходу із Спілки за власною ініціативою або виключення з неї.

Вихід із Спілки може відбутися тільки по закінченню календарного року.

АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ" є членом Громадської організації "Української спілки інженерів-підрильників" на підставі свідоцтва від 12.01.2004р.* Інформація про адресу вебсайту Громадської організації "Українська спілка інженерів-підрильників" у Товариства відсутня.

Найменування об'єднання Міжвідомча асоціація "Укрвибухпром".

Місцезнаходження 03039, 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 "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ" є членом Міжвідомчої асоціації "Укрвибухпром" згідно рішення загальних зборів членів асоціації (протокол № 12 від 08.04.2005р., реєстраційний № 48)*. Інформація про адресу вебсайту Міжвідомчої асоціації "Укрвибухпром" у Товариства відсутня.

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

Місцезнаходження 50014 м. Кривий Ріг вул. Ландау, будинок 2Г.

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 "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ" є членом організації з 1999 року (протокол № 1 від 29 січня 1999 року)*. Адреса вебсайту Української спілки промисловців і підприємців <https://uspp.ua/>

*Відомостей щодо виключення з переліку членів перелічених вище об'єднань підприємств до Товариства не надходило.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий

фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Товариство у 2023 році спільну діяльність з іншими підприємствами та організаціями не здійснювало.

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

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 2023, згідно з вимогами українського законодавства, Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 р. № 73.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком статей, які згідно норм МСФЗ оцінюються за справедливою або переоціненою вартістю.

Функціональна валюта та валюта звітності

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про прибутки та збитки (сукупний дохід) за період.

Припущення щодо безперервності діяльності Товариства в найближчому майбутньому

Річна фінансова звітність Товариства складена виходячи з припущення щодо безперервності діяльності у розумінні МСБО 1 "Подання фінансової звітності".

Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи, необхідні за існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Товариства, подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в Україні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства.

На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, яке пов'язане в першу чергу з військовою агресією російської федерації проти України (див. Примітку 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, яка 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.

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 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. Вплив на фінансову звітність Товариства такі зміни не мали.

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 2023 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 2023 році Товариство не застосовувало вказані зміни достроково.

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.

Підхід Товариства щодо класифікації 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:

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

він утримується головним чином для цілей торгівлі;

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

його передбачається врегулювати в рамках звичайного операційного циклу;
воно утримується переважно для цілей торгівлі;
воно підлягає врегулюванню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду;
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.

Підхід Товариства щодо оцінки 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.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються активом якщо існує ймовірність отримання економічних вигід від активу протягом строку корисного використання та собівартість активу можна достовірно оцінити. Нематеріальні активи в момент придбання (створення) оцінюються за первісною вартістю (собівартістю).

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

Строки амортизації нематеріальних активів встановлені від 2 до 10 років.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються.

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

Основні засоби

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

Об'єкти основних засобів після визнання відображаються за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

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

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

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

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

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

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

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.

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, вексели 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), вексели отримані, депозити у банках, облігації придбані, позики видані.

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

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

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Результат переоцінки фінансових активів на дату балансу за поточний фінансовий рік відображається у Звіті про прибутки і збитки (інший сукупний дохід) 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.

Резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків визнавати за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, для дебіторської заборгованості за орендою, за договірним активом або за зобов'язанням із кредитування, і за договором фінансової гарантії.

Оцінювати резерв під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії ("спрощений" підхід), для:

- (а) торговельної дебіторської заборгованості або договірних активів, що є наслідком операцій у межах сфери застосування МСФЗ 15,
- (б) дебіторської заборгованості за орендою за операціями, що перебувають у межах сфери застосування МСФЗ 16.

Для інших фінансових активів застосовувати "загальний" підхід згідно 5.5.1 - 5.5.11 МСФЗ 9.

Дохід від договорів з клієнтами

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

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

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

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

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

ідентифікація контракту;

виявлення (ідентифікація) зобов'язань щодо виконання;

визначення ціни операції;

розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання;

визнання виручки, коли кожне зобов'язання виконане.

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".

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 компонента, згідно діючих Технічних умов на руди залізні:

руда залізна агломераційна (скорочена назва "РА"),

руда залізна доменна (скорочена назва "РД").

Продовжувати обліковувати у складі залишків товарної продукції за позицією "Руда гематитова сира іншого видобування із вмістом заліза від 45 %" руду гематитову сиру із вмістом заліза від 45 %.

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

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

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

Витрати на позики

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

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

Виплати працівникам

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

Виплати працівникам поділяються на наступні чотири категорії:

короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду), а також негрошові пільги теперішнім працівникам;

виплати по закінченні трудової діяльності;

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

виплати при звільненні.

Забезпечення

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

Зобов'язання за короткостроковими виплатами працівникам не дисконтуються.

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

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

величини, визнані у фінансовій звітності, не відрізнялися істотно від сум, певних на звітну дату балансу.

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.

Податок на прибуток

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності розглядається в МСБО 12 "Податки на прибуток".

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.

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 S1 "Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком" та МСФЗ S2 "Розкриття інформації, пов'язаної зі зміною клімату"

Стандарти МСФЗ S1 "Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком" та МСФЗ S2 "Розкриття інформації, пов'язаної зі зміною клімату", випущені Радою МСФЗ у червні 2023 року, встановлюють вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком. Вони встановлюють вимоги до розкриття інформації про ризики і можливості, пов'язані зі сталим розвитком та зміною клімату, які можуть вплинути на грошові потоки підприємства, доступ до фінансування або вартість капіталу.

Стандарти набувають чинності 1 січня 2024 року. У перший рік впровадження компанії обмежуються розкриттям інформації про кліматичні ризики згідно з МСФЗ S2, а з другого року мають публікувати дані згідно з вимогами МСФЗ S1.

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 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.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

У 2023 році процентні кредити та запозичання (отримання інвестицій) не залучались. Обрана емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах. В зв'язку з обставинами непереборної сили, а саме військовою агресією російської федерації, у 2023 році в комбінаті зменшилися обсяги доходів від звичайної діяльності, тому було не достатньо 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.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

У 2023 році Криворізьким національним університетом (НДГРІ) проведено дослідження геомеханічного стану масиву налягаючих порід у зонах зсуву шахт комбінату, на підставі чого розроблено висновки про безпечне ведення робіт, експлуатацію будівель, споруд та природних об'єктів, у зазначених зонах. Крім того, спеціалістами цього ж інституту виконано роботи з визначення рівня сейсмічного впливу на будівлі та споруди від проведення масових вибухів.

Напрямки досліджень та науково-технічних розробок за 2023 рік були обмежені фінансуванням і були направлені тільки на поліпшення умов та підвищення безпеки праці, зниження, у подальшому, собівартості продукції АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ". За звітний період на роботи науково-дослідницького та проєктного напрямку, по проєктно-технічному відділу, комбінатом витарчено 1,368 млн.грн.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє / надає особа. Основним видом економічної діяльності Товариства являється добування залізної руди підземним засобом. Чистий фінансовий результат (збиток) за 2023 рік склав -63 411 тис.грн., у тому числі прибуток від реалізації продукції

(руди) склав 818 793 тис.грн.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі). Обсяг виробництва склав за 2023 рік 2 183 тис.тон та в діючих цінах 4 883 563 тис.грн.

3) середньореалізаційні ціни продуктів. За 2023 рік середньореалізаційна ціна на руду склала 2 862,26 грн. за 1 тону,

4) загальна сума виручки; За 2023 рік склала 5 577 923 тис.грн.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів. Загальний об'єм поставленого експорту за 2023 рік у грошовому еквіваленті становить 5 565 594 тис.грн., що складає 99,8% від загального обсягу продаж.(5 565 594/5 577 923*100%)

6) залежність від сезонних змін. Реалізація руди залізної прямо не залежить від сезонних змін . Попит на неї формується виходячи з попиту на ринку металів.

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки). Основні клієнти:, "U. S. Steel Ko?ice, s.r.o.", "Trinecke zhelezarny a.s." , " HESTEEL SERBIA IRON & STEEL D.O.O. BEOGRAD", "Voestalpine Stahl GmbH", АТ "Нікопольський завод феросплавів".

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність. Основні ринки збуту: Словаччина, Чехія, Сербія, Австрія та Україна.

9) канали збуту. Продаж продукції АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" на внутрішньому і зовнішньому ринку здійснюється шляхом укладання договорів (контрактів) купівлі - продажу з металургійними комбінатами і компаніями-трейдерами. Продукція відвантажується залізничним транспортом маршрутними партіями (53-54 вагони) до західних кордонних переходів, припортових станцій та станцій примикання меткомбінатів України.

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

Основними постачальниками Товариства в 2023 році були наступні: ПрАТ "ПРОМВИБУХ" (вибухові речовини, країна постачання - Україна), ТОВ МЕТІНВЕСТ-СМЦ (металопрокат, країна постачання - Україна), ФОП РЕШОТКА С.П. (ПММ, країна постачання - Україна), СРМ Trading SIA (профіль, країна постачання - Литва), ПрАТ "СТАЛЬКАНАТ" (канати, дріт вуглецевий, країна постачання - Україна), ДП "ШЗ "Імпульс" (вибухові речовини, країна постачання - Україна), ТОВ "ЕПІРОК УКРАЇНА" (заточні коліщатка, ПММ, вантажно-доставна машина, запчастини до імпортової техніки, країна постачання - Україна), Польща,"FABRYKA TASM TRANSPORTEROWYCH STOMiL WOLBROM S.A." (запчастини до ДРО, країна постачання - Польща), ТОВ "НВП "МОНОЛІТ" (буровий інструмент, країна постачання - Україна), ТОВ "НВО "ДНІПРОФМАШ" (провідники трубчаті безшовні, країна постачання - Україна), FERAL S.R.L. (рейка типу Р43, накладка Р-43, підкладка Р-43, труби зарядні поліетиленові електропровідні для гранульованих ВР, країна постачання - Румунія).

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа. На теперішній час до особливостей стану розвитку галузі підземного видобутку металевих руд можливо віднести наступні основні проблеми:

1. Розробка і впровадження науково обґрунтованих диференційованих норм плати за користування надрами. Існуючий рівень податків не враховує специфіку роботи шахт комбінату (в т.ч. витрати на знесення житла та інженерних комунікацій із зон зрушення земної поверхні та санітано-захисних зон, рекультивацію порушених земель і так далі), нічим не обґрунтований і негативно позначається на фінансовому стані підприємства.

2. Розробка і встановлення диференційованого податку на землю, враховуючи рівень плати за землі, порушені гірничими роботами, і відновлені (рекультивовані) за рахунок коштів комбінату.

3. Розробка і впровадження науково обґрунтованих диференційованих норм плати за управління шахтними водами, що відкочується з шахт. Існуючий рівень видатків на управління шахтними водами не враховує специфіку роботи шахт комбінату. Глибина відкачування шахтних вод у підрозділах комбінату суттєво (на 200-300 метрів) переважає глибину відкачування вод на розташованих поряд гірничих підприємствах - ПрАТ "ЦГЗК", ПрАТ "СУХА БАЛКА", ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг".

Достеменно відомо, що частина підземних вод, що потрапляє до гірничих відводів цих підприємств, через порушені гірничі масиви перетікає до шахт АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", що значно зменшує видатки на відкачування вод цих споріднених підприємств, і, натомість, збільшує їх для АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності. АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" здійснює видобуток багатой залізної руди підземним способом на глибинах 1345-1425м. Технологічна схема виробництва залізної руди передбачає наступні основні процеси видобутку руди:

- розкриття покладів - проведення гірничих виробок із земної поверхні до родовища. До розкривних виробок відносять шахтні стовбури, навколоствольні виробки,
- підготовчі роботи - підготовчі роботи при розробці родовища забезпечують проведення виробок, що поділяють шахтне поле на окремі ділянки (блоки, панелі) з метою підготовки їх до очисного вилучення руди,
- очисне вилучення - буріння глибоких свердловин та штангових шпурів, їх підривання, доставка відбитої руди з приймальної виробки до горизонту відкатки. Навантажена у вагони руда транспортується електровозами до ствола шахти, розвантажуються за допомогою перекидувачів, проходить першу стадію подрібнення. Руда дозується для завантаження у підймальні судини (скіпи) та підіймається на поверхню багатоканатними підймальними установками,
- переробка руди (сортування) - видана з шахти сира руда надходить на дробильно-сортувальну фабрику (ДСФ), де відбувається її дроблення та сортування за сортами за допомогою вібраційних гуркотів,
- відвантаження руди - складена в пілони на складі готової продукції руда за допомогою екскаваторів ЕКГ-4,5 (ЕКГ-5) навантажуються у залізничні вагони для відправки її споживачам.

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

АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" - найбільше в Україні підприємство з видобутку залізної руди підземним способом..

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи. Основними конкурентами - виробниками залізної руди в Україні є: ПрАТ "Суха Балка", м. Кривий Ріг, ТОВ "РУДОМАЙН", м. Кривий Ріг. Основними західними конкурентами - виробниками залізної руди є: рудник Itabira і Carajas, Бразилія, рудники Ліберії.

15) перспективні плани розвитку особи. Перспективи подальшого розвитку комбінату базуються на запасах залізорудної сировини. Головною умовою забезпечення безперебійної роботи шахт комбінату з видобутку руди у необхідних обсягах та необхідної якості є своєчасне введення нових, глибших горизонтів замість відпрацьованих, тобто виконання гірничо-капітальних та гірничопідготовчих робіт. Незважаючи на складне становище зі збутом готової продукції у зв'язку з агресією росії, що триває, в даний час на шахтах комбінату продовжуються роботи з будівництва наступних нових горизонтів: ш. "Тернівська" - гор. 1500 м, ш. "Козацька" - гор. 1500 м, ш. "Покровська" - гор. 1415 м, ш. "Криворізька" - гор. 1465 м. Так як гірничо-капітальні роботи відносяться до найбільш дорогих і тривалих, через свою специфіку, то відставання підготовки та введення нових горизонтів в експлуатацію є найбільшим ризиком у виробничій діяльності комбінату. Основними напрямками подальшої виробничої діяльності, спрямованої на ліквідацію вузьких місць, є:

- модернізація ДСФ шахт комбінату з метою досягнення можливості підвищення вмісту заліза в товарній продукції та збільшення повноти вилучення заліза з сирової рудної маси,
- модернізація ДСФ шахт комбінату з метою досягнення можливості переробки руди підвищеної вологості, оскільки водопритоки з глибиною зростають, а можливості дренажу рудних масивів обмежуються,
- модернізація компресорних та вентиляційних установок з метою зниження витрат енергоресурсів, більш раціонального їх використання,
- розробка технологій знесолювання шахтних вод, що може дозволити суттєво скоротити витрати на їх утилізацію.

Вищеперелічені роботи планується проводити із залученням провідних зарубіжних (європейських)

компаній.

Згідно тз розробленою "Інвестиційною стратегією підтримки виробничого потенціалу АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" на період 2021-2030 рр

7. Оскільки АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не є фінансовою установою, то перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітнього періоду, не заповнюється.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Основними ризиками в діяльності АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" є галузеві та фінансові.

До галузевих ризиків відноситься:

- ризик погіршення ситуації в металургійній галузі;
- через жорстокі руйнування та окупацію частини територій України, де були розташовані меткомбінати
- основні внутрішні споживачі, підприємство втратило можливість реалізовувати продукцію на внутрішньому ринку.
- 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;
- висока ймовірність ракетних обстрілів зберігає ризик безпосередньої втрати виробничих потужностей;
- збільшення конкуренції у сфері виробництва та реалізації залізної руди. Даний ризик є значним і прямих способів його зменшення не існує.

Зберегти ринки збуту комбінату можливо шляхом підвищення якості та збільшення кількості реалізованої продукції, а також дотримання дисципліни поставок.

До фінансових ризиків відноситься:

- суттєве зростання цін на матеріали, які використовуються у виробничій діяльності, і зростання вартості послуг;
- падіння попиту на продукцію;
- ризик не платежів на поставлену продукцію.

Реалізація продукції АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" цілком пов'язана з перевезенням залізничним транспортом. Основними споживачами виробленої товариством продукції є металургійні підприємства Східної Європи.

У 2022-2023 роках підприємство стикнулося зі складнощами з перевезення продукції територією України та логістикою за кордон, руйнування ланцюгів постачання через військову агресію російської федерації, що негативно вплинуло на структуру цін готової продукції комбінату.

Падіння споживчого попиту, з боку меткомбінатів Європи, а також можливе підвищення цін на закуповувані матеріали і зростання вартості тарифів на послуги природних монополій (електроенергія, вибухові матеріали тощо), можуть призвести до підвищення собівартості видобутку залізної руди.

Несплата відвантаженої продукції і відстрочка платежу може привести до зниження доходу комбінату.

Основні дії, спрямовані на зниження даного ризику: недопущення дебіторської заборгованості, юридичні дії у разі несплати поставок продукції.

Розширення ринків збуту здійснюється завдяки підвищенню конкурентоспроможності продукції АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" шляхом підвищення якості залізної руди, що видобувається.

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

Згідно з розробленим "Прогнозом виробництва та реалізації аглоруди з урахуванням розгляду питань підтримки виробничого потенціалу підприємства на 2024р" запропонована реалізація низки заходів по трьом основним напрямкам:

- Забезпечення технологічної відповідності ведення гірничих робіт - підвищення контролю за парком імпортої високопродуктивної гірничопрхідної техніки для всіх шахт комбінату з метою

ліквідації відставання з будівництва нових горизонтів, розробка та запровадження раціональних схем підготовки технологічних ділянок рудних покладів на глибоких горизонтах шахт, що забезпечують збільшення швидкості підготовки горизонтів;

- підвищення якості товарної руди - розробка та впровадження програми модернізації ДСФ шахт, яка буде заснована на заміні застарілого обладнання та обладнання для розсіву на нові типи дробарок та гуркотів,

- Зниження собівартості - забезпечення зростання продуктивності обладнання та зниження витрат матеріалів за допомогою вдосконалення ремонтної діяльності, підвищення рівня повторного використання матеріалів та обладнання, реалізація програми енергозбереження.

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

У 2023 році зовнішні інвестиції та кредитні кошти Товариством не залучались, фінансування господарської діяльності здійснювалось за рахунок власних коштів. Обсяг капітальних вкладень Товариства за 2023 рік склав 603 239 тис.грн. Фінансування здійснене за рахунок власних коштів (у т.ч за рахунок амортизації -305 003 тис.грн., та за рахунок прибутку - 298 236 тис.грн).

Основні придбання та відчуження основних засобів за останні 5-ть років складають: 2019 рік придбання 539 850 тис. грн, відчуження 62 400 тис. грн., 2020 рік придбання 499 509 тис. грн, відчуження 43 490 тис. грн., 2021 рік придбання 922 201 тис. грн, відчуження 46 458 тис. грн., 2022 рік придбання 553 754 тис. грн, відчуження 44 665 тис. грн., 2023 рік придбання 252 006 тис. грн, відчуження 42 122 тис. грн.,

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів.

Значних правочинів щодо основних засобів у звітному періоді Товариство не уклало, у тому числі не складалось 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 31.12.2023 року укладено 25 договорів (у 2022 році - 24) на оренду об'єктів нерухомості та обладнання, які не використовуються у виробничій діяльності. Товариство фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з право власності на об'єкти оренди. Договори укладені строком на один рік і відповідно до МСФЗ 16 "Оренда", визнаються операційною орендою.

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

Вартість об'єктів, їх знос та вартість орендних платежів по групах основних засобів, переданим в оренду, наведені нижче:

Найменування груп основних засобів	Первісна вартість		Амортизація (знос)		Орендні платежі		Відхилення
	2023 р.	2022 р.	2023 р.	2022 р.	2023 р.	2022 р.	
(+,-)							
Будівлі, споруди та передавальні пристрої		7 833 7 830	7 611 6 376	427 479	-52		
Машини та обладнання допоміжних цехів		1 110 970	1 047 804	11 41	-30		
Обладнання та засоби зв'язку, інструменти, прилади, інвентар		986 986	986 911	5 41			
-36							
Всього:	9 929	9 786 9 644	8 091 443	561 -118			

Внаслідок передачі в оперативну оренду, що не використовуються Товариством об'єктів основних засобів, отриманий додатковий прибуток за 2023 рік 357 тис.грн., за 2022 - 461 тис.грн.

Виробничі потужності по видобутку товарної залізної руди станом на 01.01.2023 складали 4950 тис.тон. Ступінь використання виробничих потужностей за 2023 рік склав 89,1%.

Утримуються активи для власного виробничого використання. До основних засобів Товариства належать рухомі та нерухомі основні фонди, у тому числі будівлі та споруди, машини та обладнання,

прилади, меблі, транспортні засоби, устаткування, обчислювальна техніка, тощо. Значних правочинів щодо основних засобів у звітному періоді Товариство не укладало. 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

Оцінка впливу на довкілля призначена для виявлення характеру, інтенсивності і ступеня небезпеки впливу визначеного законодавством виду планованої господарської діяльності на стан довкілля і здоров'я населення.

АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ", згідно вимог Закону України "Про оцінку впливу на довкілля" отримані наступні документи дозвільного характеру:

- Висновок з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності "Продовження видобування багатих залізних руд на родовищі поля шахти "ТЕРНІВСЬКА" № 7-03/12-201812142422/1 від 02.04.2019 року, 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" (нині - шахта "КОЗАЦЬКА") № 7-03/12-201812142421/1 від 02.04.2019 року, виданий Міністерством екології та природних ресурсів України;

- Висновок з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності "Продовження видобування багатих залізних руд на родовищі поля шахти "Октябрська" (нині - шахта "ПОКРОВСЬКА") № 7-03/12-201812142420/1 від 02.04.2019 року, 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" (нині - шахта "КРИВОРІЗЬКА") № 7-03/12-201812142419/1 від 02.04.2019 року, виданий Міністерством екології та природних ресурсів України;

- Висновок з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності "Рекультивация складів пустих порід (СПП № 4, № 9 і складу некондиційної фракції рудної маси № 8) на території гірничого відводу шахти "Октябрська" (нині - шахта "ПОКРОВСЬКА") № 21/01-2021467644/1 від 28.12.2021 року, виданий Міністерством захисту довкілля та природних ресурсів України;

- Висновок з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності "Біологічна рекультивация хвостосховища та дамби ш. "Покровська" АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ", мікрорайон Зарічний, Покровський район, м. Кривий Ріг" № 2022829779 від 17.08.2023 (планована діяльність не розпочата).

Висновками з ОВД встановлені екологічні умови та покладені відповідні обов'язки на суб'єкт господарювання при провадженні планованої діяльності, зокрема із здійснення післяпроектного моніторингу (термін виконання визначений документом дозвільного характеру).

АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ" виконує післяпроектний моніторинг та за результатами його здійснення подає відповідні звіти до Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України, територіальних органів Державної екологічної інспекції України та органів місцевого самоврядування, з метою контролю їх виконання та забезпечення інформування громадськості. За результатами здійсненого моніторингу вплив на довкілля від планованої діяльності (окремо по кожному Висновку) знаходиться нижче прогнозного рівня.

Крім зазначеного, у сфері охорони довкілля товариством отримані такі документи дозвільного характеру:

- дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами

На підставі інвентаризації та документів, в яких обґрунтовуються обсяги викидів, АТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ" отримані дозволи на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами по окремим промайданчикам підприємства, у т.ч. в залежності від віднесення до визначеної групи виробництв.

Виробнича діяльність комбінату організована відповідно до діючого законодавства України. Основними

ризиками в діяльності підприємства у сфері охорони атмосферного повітря є перевищення встановлених нормативів ГДВ в результаті неефективної роботи аспіраційно-технічних установок (АТУ), порушення технологічних регламентів, а також штрафи на посадових осіб та розрахунки збитків за наднормативні викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря при відсутності дозволу на викиди.

Умовами дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря є дотримання встановлених обсягів викидів забруднюючих речовин від джерел викидів; здійснення виробничого контролю; заборона експлуатації технологічного обладнання при несправних аспіраційно-технічних установках; заходи щодо скорочення викидів забруднюючих речовин при несприятливих метеорологічних умовах, тощо.

Кількісні показники викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря не перевищують граничнодопустимі значення.

Товариство подає звіти про дотримання умов дозволів на викиди та виконання заходів щодо здійснення контролю за дотриманням установлених ГДВ забруднюючих речовин органу, яким такі дозволи видані.

- дозвіл на спеціальне водокористування

У 2023 році АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" водокористування здійснюється на підставі дозволу на спеціальне водокористування №177/ДП/49д-21 від 24.06.2021, терміном дії до 24.06.2024, виданого 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.

Дозволом на спеціальне водокористування №177/ДП/49д-21 від 24.06.2021, товариству, встановлені умови, виконання яких здійснюється в повному обсязі, зокрема під час проведення виробничої та/або господарської діяльності виконуються вимоги водного законодавства, у т.ч. статті 44 Водного кодексу України; здійснюється передача води іншим водокористувачам та забір води відповідно до встановлених лімітів; при відведенні стічних вод у вигріби дотримуються санітарні та екологічні нормативи щодо належного їх утримання; не здійснюється скидання стічних вод на рельєф місцевості; дотримується режим використання прибережних захисних смуг у місцях скиду зворотних вод випусками №1, №2.

Також, підприємство звітує про використання води за формою №2ТП-водгосп (річна) не пізніше ніж 1 лютого наступного за звітним періодом. Така звітність за формою №2ТП-водгосп (річна) за 2023 рік була подана та відповідно прийнята згідно з порядком ведення державного обліку водокористування.

Поміж іншим, для забезпечення безпечності і стабільності ведення підземних робіт здійснюється відкачка шахтних вод, що попутно прибувають при видобутку корисних копалин.

Режим скидання надлишків зворотних вод у р.Інгuleць полягає у щорічному дозованому їх скиданні на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України та згідно з індивідуальним регламентом скидання, з розбавленням зворотних вод до рекомендованих норм якості води у контрольних створах, розташованих нижче випуску та наступній промивці р.Інгuleць.

АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" на дольових засадах та за рахунок власних коштів, приймає участь у здійсненні заходів з розбавлення надлишків зворотних вод під час їх скидання, промивання русла р. Інгuleць та її оздоровленні, укладаючи відповідні договори з водогосподарськими організаціями.

Основними ризиками в діяльності підприємства у сфері поводження з відходами та охорони земель є розрахунки збитків за засмічення земельних ділянок промисловими та побутовими відходами або забруднення земельних ділянок хімічними речовинами, нафтопродуктами, неочищеними стічними водами, виробничими та іншими відходами.

Поводження з відходами виробництва відбувається по напрямкам: утилізація на власному підприємстві, передача іншим підприємствам для подальшого з ними поводження та розміщення у місці видалення відходів.

Передача відходів виробництва іншим суб'єктам господарювання проводиться відповідно укладених договорів з підприємствами, які мають право на поводження з даними відходами.

В питаннях запобігання змінам клімату, у тому числі відповідно до положень Закону України "Про засади моніторингу звітності та верифікації викидів парникових газів" впроваджено систему регулювання викидів парникових газів.

На сьогодні Товариством здійснено реєстрацію 2 установок (установки спалювання газу проммайданчики №2 та №3) в Єдиному реєстрі з моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів.

В 2023 році товариством розроблені плани моніторингу, які затверджені в Міністерством захисту довкілля та природних ресурсів України. Здійснено розрахунки та складені звіти оператора про викиди парникових газів від установок, виконано їх верифікацію з отриманням відповідного висновку та забезпечено їх прийняття Міністерством.

Стосовно збереження територій та об'єктів природно-заповідного фонду, АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" приймаючи участь в реалізації міської екологічної програми підтримує належний стан геологічної пам'ятки природи місцевого значення "Виходи амфіболітів". Збереження геологічної пам'ятки природи "Виходи амфіболітів" засвідчується в ході щорічного комісійного обстеження представниками органів місцевого самоврядування влади.

Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

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 носить постійний характер починаючи з вводу шахти в експлуатацію і закінчуючи прийняттям рішення про її закриття чи консервацію.

Витрати на реконструкцію шахт з метою підтримки виробничих потужностей для заміни вибуваючих полягає у прохідці гірничих виробок, розкриваючих нижчележачі горизонти, для заміни відпрацьованих (стволи, пристволові виробки, дробарно-бункерні та водовідливні комплекси, їх облаштуваннякріплення, рейковий шлях, канавка, трап, прокладка по ним інженерних комунікацій, трубопроводи стисненого повітря, кабелі електричних мереж, зв'язку, сигналізації тощо), також вартості необхідного технологічного (електричного) обладнання і витрат його монтажу. Витрати на розкриття горизонтів шахт комбінату в 2023 році склали 352991 тис. грн., на 2024 рік заплановано 190551 тис. грн. Значною статтею витрат по капітальним інвестиціям є придбання обладнання, у тому числі для заміни зношеного, і придбання імпорتنих комплексів гірничопрохідного устаткування. На придбання обладнання для заміни зношеного в 2023 році витрачено 54698 тис.грн., на 2024 рік заплановано 102549 тис.грн. У 2023 році Товариством не придбавалися імпортні комплекси гірничопрохідського устаткування, на 2024 рік заплановано витрати у розмірі 11585 тис.грн.

По об'єктам поверхні здійснюється будівництво, реконструкція, технічне переозброєння та модернізація об'єктів промислового призначення на поверхні шахт і структурних підрозділів (ДСФ, ГВУ, підйомні установки шахт, об'єкти енергетики і т.п.) для підтримки виконання їх функціональних призначень. На ці види робіт в 2023 році витрачено 207921 тис.грн., на 2024 рік заплановано витрати у розмірі 52775 тис.грн.

З метою забезпечення будівництва, реконструкцій, технічного переозброєння та модернізації об'єктів комбінату щорічно витрачаються кошти на фінансування проєктно-вишукувальних робіт. В 2023 році ці витрати склали 4272 тис.грн., на 2024 рік заплановано 7200 тис.грн.

З метою відселення мешканців з житлових будинків із зон впливу виробничої діяльності шахт комбінату (зони зсувів поверхні від гірничих робіт і санітарно-захисні зони) в 2023 році Товариством витрачено 1740 тис.грн., на 2024 рік заплановано 11996 тис.грн.

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

Істотними проблемами, які впливають на діяльність Товариства є високий рівень конкуренції у даному

сегменті ринку. Залежність також існує від змін податкового законодавства, щодо відображення доходів і витрат, величини податків та зборів.

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

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	1 953 645.12	1 567 166.68
2.	АТ "Нікопольський завод феросплавів"	49	13.01.2023	13 428 014.40	13 466 243,98
3.	ТОВ "ЕКОВТОРРЕСУРС"	722	06.09.2023	736 218.84	734 112,12

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	191 773 335.00	184 598 057.04	
2.	"Hbis group Serbia iron & steel d.o.o. Beograd"	2023/01-HBIS	20/01/2023	10 685 664.96	10 609 043.23
3.	"Hbis group Serbia iron & steel d.o.o. Beograd"	2023/05- HBIS	25/07/2023	5 734 612.30	6 323 840.38
4.	"Lentimex spol. s.r.o."	2023/06-LN/TZ	27/06/2023	19 159 770,05	19 599 816,38
5.	"Lentimex spol. s.r.o."	2023/07-LN/TZ	02/08/2023	190 800.00	206 862.97

Товариство не веде облік по кожному договору у частині отримання фінансового результату (прибутку). Дохід визнається унаслідок передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги.

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

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

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

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

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства складає 3870 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, складає 5 осіб.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) складає 1652 особи.

Розмір фонду оплати праці у звітному періоді склав 1327832,2 тис.грн.

Зменшення фонду оплати праці в 2023 році в порівнянні з 2022 роком на 20% або на 266137,7 тис.грн. пояснюється зменшенням обсягів виробництва у зв'язку з введенням військового стану в Україні, а також зміною режиму роботи підприємства з листопада 2022 року, та звільненням рпацівників.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

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

результатів діяльності особи розташована на сайті Товариства за адресою <https://www.krruda.dp.ua/>.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	АЕ № 271875	28.11.2013	Державна служба України з надзвичайних ситуацій	
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до проф-тех навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації	АЕ № 458847	11.04.2014	Міністерство освіти і науки України	
Надання послуг з перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	АЕ № 190862	15.12.2011	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	
Медична практика	АГ № 601150	18.05.2011	Міністерство охорони здоров'я України	
Господарська діяльність з будівництва об'єктів IV і V категорій складності	2013032203	23.11.2016	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	
Виробництво теплової енергії	АЕ № 273325	19.09.2013	Дніпропетровська обласна державна організація	
Постачання теплової енергії	АЕ № 273324	19.09.2013	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	
Придбання, зберігання, перевезення, використання прекурсорів	б/н	31.01.2022	Держлікслужба	13.01.2027
Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АГ № 593046	22.12.2011	Міністерство транспорту та зв'язку України	
Проведення діяльності з використанням джерел іонізуючого випромінювання	№ ОВ 060066	05.09.2012	Центр держ інспекція з ядерної та радіац безпеки Держ інспекції ядер регулювання України	05.09.2029
Виробництво вибухових матеріалів промислового призначення	АВ № 548207	17.02.2012	Держгірпромнагляд України	
Виробництво вибухових матеріалів помислового призначення	б/н	11.06.2018	Держпраці	
Право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	0483041420220 0276	12.07.2022	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області	29.07.2027

Право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	0483041420220 0275	12.07.2022	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області	29.07.2027
Право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	0487041420220 0281	14.07.2022	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області	29.07.2027
Спеціальний дозвіл на користування надрами поле шахти Тернівська	2556	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2038
Спеціальний дозвіл на користування надрами поле шахи "Октябрська"	2557	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2038
Спеціальний дозвіл на користування надрами поле ш. "Гвардійська"	2558	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2038
Спеціальний дозвіл на користування надрами поле ш. "Родіна"	2559	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2038
Видобування питних підземних вод для централізованого та нецентралізованого водопостачання	5068	10.12.2009	Державна служба геології та надр України	10.12.2029

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	3 475 804	3 428 19 5	0	0	3 475 804	3 428 19 5
будівлі та споруди	2 726 575	2 739 59 1	0	0	2 726 575	2 739 59 1
машини та обладнання	704 129	644 361	0	0	704 129	644 361
транспортні засоби	38 123	38 908	0	0	38 123	38 908
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	6 977	5 335	0	0	6 977	5 335
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	3 475 804	3 428 19 5	0	0	3 475 804	3 428 19 5
Додаткова інформація	Використання основних засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності. Комбінатом використовуються наступні групи обліку основних засобів: земельні					

	<p>ділянки, будівлі, споруди, об'єкти благоустрою території, інженерні комунікації, передавальні пристрої і механізми, машини та обладнання основного виробництва, машини та обладнання допоміжних цехів, обладнання та засоби зв'язку, транспортні засоби-залізничні, транспортні засоби-авто, автомобілі загального призначення, офісні меблі і пристосування, офісна техніка, інформаційні системи та персональні комп'ютери, інші основні засоби, необоротні активи на складі.</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 - 9 819 180 тис. грн. Ступінь їх зносу - 65,1%. Сума нарахованого зносу 6 390 985 тис. грн.</p> <p>Зміни у вартості основних засобів пов'язані з введенням в експлуатацію нових об'єктів капітального будівництва гірничо-шахтного обладнання (введенням гірничих виробок по ш. Криворізька гор. 1390-1540 м, підземного бункеру ш. Козацька гор. 1510 м, камери поглиблення ш. Козацька гор. 1430-1590 м, капіталізації стовбуру ш. Тернівська, капіталізації ш. Нова та ш. Південна-1 ш. Козацька, капіталізації стовбуру ш. Зоря ш. Покровська, капіталізації стовбуру ш. Криворізька).</p> <p>Обмежень на використання майна у Товариства немає.</p>
--	--

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	7 374 319	7 126 743
Статутний капітал, тис.грн	1 991 233	1 991 233
Скоригований статутний капітал, тис.грн	1 991 233	1 991 233
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	370	358
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	103	122
Висновок	<p>Розрахункова вартість чистих активів Товариства за попередній та звітний період виконана згідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення від 17 листопада 2004 року № 485 "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Вартість чистих активів за 2023 рік склала 7374319 тис.грн., та за 2022 рік - 7126743 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.</p> <p>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 2023 рік вища на 5383086 тис.грн. (7374319-</p>	

	1991233), за 2022 рік вища на 5135510 тис.грн. (7126743-1991233). Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого), тобто суми чистих активів знаходяться у межах діючого законодавства (ст. 155 п. 3 Цивільного кодексу України).
--	--

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	18 455	X	X
Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки	31.12.2023	345	X	29.01.2024
Екологічний податок	31.12.2023	137	X	19.02.2024
Земельний податок	31.12.2023	2 785	X	29.01.2024
Рентна плата за користування лісовими ресурсами	31.12.2023	1	X	19.02.2024
Орендна плата за землю	31.12.2023	6 376	X	29.01.2024
ПДФО	31.12.2023	8 129	X	12.01.2024
Військовий збір	31.12.2023	682	X	12.01.2024
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7 199 238	X	X
		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	7 217 693	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Руда	2183000	3811491,2	99	1948783,619	5577923	99

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні	50,8
2	Амортизація	8,1
3	Оплата праці	32,5
4	Відрахування	7,3
5	Інші	1,3

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, місто 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	депозитарна діяльність Центрального депозитарію - обслуговування випусків цінних паперів

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24241079
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., Соборний р-н, місто 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
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи - відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів бездокументарної форми існування, надання реєстру власників іменних цінних паперів

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "БІЗНЕС-ІНВЕСТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20301755
Місцезнаходження	49094, Україна, Дніпропетровська обл., Соборний р-н, місто Дніпро, вул. Шолом-Алейхема 4/26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263252
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	(056)7903330
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 64.91 - Фінансовий лізинг 66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність депозитарної установи - обслуговування рахунку в цінних паперах

Повне найменування або ім'я	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03680, Україна, Печерський р-н, місто Київ, вул. Антоновича, 51

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	свідоцтво
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044)2875670
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	подання електронної звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР, оприлюднення регульованої інформації

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЮРІК"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	16480462
Місцезнаходження	04053, Україна, Шевченківський р-н, місто Київ, вул. Січових стрільців, 52-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.04.2010
Міжміський код та телефон	(099)0371983
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	73.20 - Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки 58.14 - Видання журналів і періодичних видань 62.09 - Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем
Вид послуг, які надає особа	визначення рейтингової оцінки позичальника

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАУПЕРВУД"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20219083
Місцезнаходження	49044, Україна, Дніпропетровська обл., Соборний р-н, місто Дніпро, вул.

	Гоголя, 15А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво № 0031
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.12.2015
Міжміський код та телефон	(056)3701976
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту, консультування з питань оподаткування (основний)
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги

Повне найменування або ім'я	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "МЕГА-ПОЛІС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30860173
Місцезнаходження	03110, Україна, Солом'янський р-н, місто Київ, вул. Івана Клименка, 23
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569174
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.12.2010
Міжміський код та телефон	(044)2909609
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя (основний) 65.20 - Перестрахування 66.21 - Оцінювання ризиків та завданої шкоди
Вид послуг, які надає особа	Обов'язкове особисте страхування від нещасних випадків на транспорті, обов'язкове страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовиб

Повне найменування або ім'я	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРАЇНА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20842474
Місцезнаходження	04176, Україна, Подільський р-н, місто Київ, вул. Електриків, 29А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 528589 (№ 770-ппп)
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.04.2010

Міжміський код та телефон	(067)6321552
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя (основний) 65.20 - Перестраховування 66.22 - Діяльність страхових агентів і брокерів
Вид послуг, які надає особа	Страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів, медичне страхування (безперервне страхування здоров'я), обов'язкове страхування цивільно-правової відпо

Повне найменування або ім'я	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ІНТЕРЕКСПРЕС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33097568
Місцезнаходження	01033, Україна, Голосіївський р-н, місто Київ, вул. Володимирська, 69
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 500276
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.01.2020
Міжміський код та телефон	(044)2874716
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя (основний) 65.20 - Перестраховування
Вид послуг, які надає особа	Обов'язкове страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків під час перевезення небезпечних вантажів

Повне найменування або ім'я	ПП "ПЕРСЕЙ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20294268
Місцезнаходження	50029, Україна, Дніпропетровська обл., Покровський р-н, місто Кривий Ріг, вул. Ракітіна, 21/117
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	сертифікат № 54/19
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ФДМУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.01.2019
Міжміський код та телефон	(0564)958575
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	68.31 - Агентства нерухомості

Вид послуг, які надає особа	Оцінка об'єктів, оцінка нерухомих речей (нерухомого майна, нерухомості, оцінка машин і обладнання, оцінка колісних транспортних засобів, оцінка рухомих речей)
-----------------------------	--

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРНАФТОГАЗГЕОЛОГІЯ" Відкрите акціонерне товариство	Україна, 03680, місто Київ, Проспект Перемоги, будинок 33	33051434	11,5337	0	11,5337	Активи юридичній особі не передавалися.
2	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РЕМТОЧМЕХАНІЗМ" Відкрите акціонерне товариство	Україна, 03680, місто Київ, Проспект Перемоги, будинок 53	33051429	13,8685	0	13,8685	Активи юридичній особі не передавалися.
3	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БІОТЕКІНВЕСТ" Відкрите акціонерне товариство	Україна, 01033, місто Київ, вул. Володимирська, будинок 79	35570128	7,3995	0	7,3995	Активи юридичній особі не передавалися.

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	Оздоровчий комплекс "Червоні вітрила"	Тощо	Україна, 75700, Херсонська обл., м. Скадовськ	Підрозділ, який здійснює оздоровлення трудящих та членів їх сімей
2	Оздоровчий комплекс "Криворізький гірник"	Тощо	Україна, 71100, Запорізька обл., м. Бердянськ	Заклад, призначений для оздоровлення та відпочинку працівників Товариства і та членів їх сімей

URL-адреса: Інформація про відокремлені підрозділи на сайті Товариства не розміщено, оскільки їх менше десяти

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна	240/1/11	1 991 233 326	1,00	Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: " участь в управлінні Товариством; " отримання дивідендів; " отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; " отримання інформації про господарську діяльність Товариства. Одна проста акція Товариства надає	Публічна пропозиція відсутня, торгів на організованих товарних ринках капіталу не проводилося.	АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не є товариством з обмеженою або додатковою відповідальністю, тому інформація про наявність обліку часток особи в обліковій системі часток, що ведеться Центральним депозитарієм цінних паперів на підставі договору, відсутня.

					<p>акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери можуть мати інші права, передбачені законодавством України та Статутом Товариства. Акціонери зобов'язані:</p> <p>"</p> <p>дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;</p> <p>"</p> <p>виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства;</p> <p>"</p> <p>виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

	акціонерів 07.05.2005 з метою поповнення обігових коштів для направлення на технічний розвиток Товариства, а саме: підтримку виробничих потужностей з проведенням капітальних ремонтів з глибокою модернізацією основних агрегатів, технічне переозброєння морально та фізично застарілого обладнання, розробку нових пластів видобутку руди (виконання перспективного плану освоєння нових горизонтів видобутку залізорудної сировини), впровадження енергозберігаючих заходів, вирішення питань щодо утилізації шахтних вод. Спосіб розміщення акцій - відкрите (публічне) розміщення без послуг андерайтера.
--	---

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000173728	1991233326	0	1989426853

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

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
13.05.2011	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000173728	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Зупинити внесення змін до системи депозитарного обігу цінних паперів	до проведення річних ЗЗА
Додаткова інформація	Рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: 1063 від 25.09.2023					
13.05.2011	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000173728	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Заборонити торгівлю акціями, а саме: вчинення інвестиційними фірмами правочинів з акціями, пов'язаних з переходом прав на цінні папери і прав з цінними паперами	до проведення річних ЗЗА
Додаткова інформація	Рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: 1064 від 25.09.2023					

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	1 806 473	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: Інформація про кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, у Товариства відсутня. Інформація про кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, у Товариства відсутня. Інформація про рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження та строк обмеження у Товариства відсутня.						

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
07.1 - Добування залізних руд, відбір повітря для провітрювання г/р	5601812	99
25.1 - інша товарна продукція	228	0
33.12 - послуги спецлабораторії	13	0
35.1 - використання електромереж, е/е, комплексне перетікання реактив.е/е, розподіл електроенергії	4170	0,1
35.3 - теплоенергія	6250	0,1
36 - вода, транзитний пропуск води, перекачка шахтних вод	7592	0,1
37 - водовідведення, утримання в/к мереж	654	0
18.1 - утримання за виготовлення дублікату перепустки	16	0
52.21 - грузовий залізничний транспорт	27428	0,5
49.39 - автопослуги	383	0
68.20 - розміщення і утримання обладнання	734	0
61.90 - послуги телефонного зв'язку	3	0
71.20 - гідравлічне випробування тепломереж	12	0
68.20 - комунальні послуги	580	0
68.20 - операційна оренда	1129	0,1
55.20 - бази відпочинку	293	0
68.10 - купівля та продаж власного нерухомого майна	2000	0,1

2. Річна фінансова звітність

<https://portal.frs.gov.ua/>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	00191307
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮАУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ІНВЕСТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	32241880
5	Реєстраційний номер облікової картки платника	

	податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	3094 18.12.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	02 - із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	13-03-2024/А/326 від 26.03.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 26.03.2024 по 10.07.2024
13	Дата аудиторського звіту	12.07.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	При виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, фактів, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності підприємства, аудиторською компанією не виявлено.

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "АУДИТ-ІНВЕСТ"
 Реєстровий номер у Реєстрі аудиторських фірм № 3094,
 UA433808050000000026004478238 в РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ м. Київ,
 м. Київ, вул. Нижній Вал, буд. 15, оф. 405; м. Дніпро, вул. Короленка, буд.15,
 +380567451288, +380567324009 (10,11), +380503401117, mail@audit-invest.com.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та керівництву

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" (далі по тексту - АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" або Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2023 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік, звіту про власний капітал за 2023 рік, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Акціонерного товариства "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" станом на 31.12.2023 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

При виконанні процедури зовнішнього підтвердження дебіторської заборгованості у складі статті "Інша поточна дебіторська заборгованість" балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2023, ми не отримали інформації від контрагента - дебітора про підтвердження заборгованості перед Компанією за наданими йому короткостроковими позиками в сумі 253 317 тис. грн. Частина суми цього фінансового активу була віднесена до складу резерву очікуваних кредитних збитків.

Проведені альтернативні процедури не дають достатніх підтверджень як розміру заборгованості, так і ймовірності відшкодування залишків цієї дебіторської заборгованості. З огляду на фактори термінів повернення фінансової допомоги, відсутності відповіді контрагента - дебітора та загальних умов економічної ситуації в Україні, які спричинені повномасштабною війною, на нашу думку, визнаний Компанією резерв очікуваних кредитних збитків не враховує у повній мірі існуючі ризики повного чи часткового повернення або іншого погашення цієї дебіторської заборгованості.

Тому, на нашу думку, у Компанії виникає необхідність у визначенні справедливої вартості цього фінансового активу згідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" шляхом повного віднесення суми до складу резерву очікуваних кредитних збитків. Результатом такого визначення справедливої вартості буде зменшення активів та нерозподіленого прибутку Компанії у балансі (звіті про фінансовий стан) та зменшення результатів фінансово-господарської діяльності у звіті про фінансові результати за поточний період.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) 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 із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітки 2, 3.4 та 41 до фінансової звітності, в якій описуються умови функціонування та економічна ситуація в Україні протягом 2023 року, спричинені подією

повномасштабної війни, розв'язаної рф, яка ще триває та продовжує негативно впливати на діяльність Компанії та країни в цілому.

Як зазначено в примітках 2, 3.4 та 41, наслідки подальшого розвитку повномасштабної війни та терміни її завершення залишаються невизначеними. Ці події та умови, знаходяться поза впливом Компанії та подовжують існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Пояснювальний параграф

Відповідно до чинного законодавства станом на дату цього аудиторського звіту фінансова звітність Компанії повинна бути складена в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано у примітці 3.2 до фінансової звітності, станом на дату цього аудиторського звіту управлінський персонал Компанії не мав можливості підготувати пакет звітності у форматі iXBRL, та планує підготувати і подати цей пакет звітності, коли з'явиться така можливість.

Аудиторський звіт щодо фінансової звітності повинен розглядатися разом з фінансовою звітністю, що додається. Звітність у форматі iXBRL є електронною формою фінансової звітності, що підлягала аудиту, та не замінює ці звіти. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, був проведений іншим аудитором, який 31 травня 2023 року висловив немодифіковану думку.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питання, описаного у розділі "Основа для думки із застереженням" та у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, про які слід повідомити у нашому звіті.

Опис питання

Опис аудиторських процедур

Визнання доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Опис облікової політики щодо визнання доходу наведено у примітці 3.13. Визнання чистого доходу від реалізації продукції розглядається у примітці 27.

Основною діяльністю Компанії є добування залізних руд.

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 2023 рік в сумі 5 577 923 тис. грн. має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Компанії. Визнання доходу безпосередньо пов'язано з виникненням дебіторської заборгованості за продукцію, яка, в свою чергу, теж є суттєвою складовою фінансової звітності Компанії. Крім того, в зв'язку з великою кількістю первинних документів та їх обробки групою фахівців Компанії, це питання виявилось особливим та значущим в контексті нашого аудиту фінансової звітності.

Враховуючи наведене, питання обліку, повноти та своєчасності визнання доходів від основної діяльності відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", ми визнали ключовим питанням аудиту. Ми оцінили шляхом інспектування облікову політику Компанії щодо визнання доходу на предмет її відповідності вимогам МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Ми виконали аналітичні процедури щодо визнання доходів з метою виявлення неочікуваних відхилень, а також порівняння результатів поточної діяльності з показниками за минулий період.

Ми проаналізували умови договорів з ключовими контрагентами.

Ми зробили вибірку та отримали підтвердження від контрагентів Компанії щодо сальдо дебіторської заборгованості на звітну дату.

Ми провели вибірку операцій по визнанню доходу і перевірили, що вони були визнані у належному періоді та у відповідних сумах.

Ми перевірили, що Компанія обліковує доходи та витрати за окремими зобов'язаннями виконання за договорами продажу відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у примітках до фінансової звітності Компанії за 2023 рік.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на 31.12.2023 та за рік, що закінчився на зазначену дату. Інша інформація складається з:

- Звіту керівництва (звіту про управління), складеного на виконання ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 р. (із змінами та доповненнями) з урахуванням вимог щодо його складання відповідно до ст.127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" №3480-IV від 23.02.2006 р (із змінами та доповненнями) та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №2826 від 03.12.2013 р. (із змінами та доповненнями);

- Звіту про платежі на користь держави за 2023 рік, який надається згідно з вимогами Закону України "Про забезпечення прозорості у видобувних галузях" від 18.09.2018 р. №2545-VIII (Закон №2545) та підлягає оприлюдненню разом з окремою фінансовою звітністю відповідно до вимог ст. 14 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" № 996-XIV від 16.07.1999 р. з врахуванням змін, внесених до статті Законом України № 2435-IX від 19.07.2022.

- Річної інформації про емітента за 2023 рік, складеної відповідно до ст.126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" №3480-IV від 23.02.2006 р (із змінами та доповненнями), та з врахуванням вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №2826 від 03.12.2013 р. (із змінами та доповненнями).

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Нашу думку щодо Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною Річної інформації про емітента та Звіту керівництва (звіту про управління) за 2023 рік викладено в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів".

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з вищевказаною 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 виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт керівництва (звіт про управління) за 2023 рік

Компанія підготувала Звіт керівництва (звіт про управління) за 2023 рік. За виключенням можливого впливу питання, описаного у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією у Звіті керівництва (звіті про управління) за 2023 рік та 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.

Звіт про платежі на користь держави

Компанія планує підготувати й оприлюднити Звіт про платежі на користь держави за 2023 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про платежі на користь держави за 2023 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми додатково повідомимо про це питання Наглядову раду.

Річна інформація про емітента цінних паперів за 2023 рік

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2023 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією про емітента цінних паперів за 2023 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми додатково повідомимо про це питання Наглядову раду.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 невиявлення 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, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями

інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, та, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо Наглядову раду разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо Наглядовій раді 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 Наглядовій раді 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 ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Звіт щодо Звіту про корпоративне управління

Наведена нижче інформація представлена на виконання вимог ст.127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" №3480-IV від 23.02.2006 р. (із змінами та доповненнями) (далі - Закон №3480-IV) стосовно висловлення думки щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 ст.127 та перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини 3 ст. 127 Закону №3480-IV відносно Звіту про корпоративне управління Компанії, який буде включено до Річної інформації про емітента цінних паперів за 2023 рік.

Станом на дату цього аудиторського звіту нами не було отримано Звіту про корпоративне управління що унеможливорює висловлення думки щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 ст.127 та перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини 3 ст. 127 Закону №3480-IV відносно Звіту про корпоративне управління Компанії, який буде включено до Річної інформації про емітента цінних паперів за 2023 рік.

Звіт щодо вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Наведена нижче інформація представлена на виконання Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджених Рішенням НКЦПФР від 27.07.2021 року № 555:

1) стосовно висловлення думки щодо повного розкриття АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структури власності станом на дату аудиту відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639.

На основі нашого аудиту, ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структура власності АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" станом на дату аудиту не відповідає вимогам, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639. Інформація щодо цього також наведена у Примітках до фінансової звітності.

2) стосовно наведеної інформації про те, чи є суб'єкт господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" є підприємством, що становить суспільний інтерес, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV. Компанія не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

3) стосовно наведеної інформації про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності).

Материнська компанія - STARMILL LIMITED (СТАРМІЛЛ ЛІМІТЕД), що знаходиться за адресою: Themistokli Dervi, 3, Julia House, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus; p/н HE193746. дочірні компанії відсутні.

4) стосовно інформації про порушення законодавства з питань, що належать до компетенції Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у тому числі в частині кількісних показників з урахуванням рівня суттєвості.

АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не проведено чергові загальні збори акціонерів що не відповідає вимогам ст. 37 Закону України "Про акціонерні товариства".

АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не виплатило дивіденди нараховані за підсумками діяльності в 2013-2020 роках відповідно до Рішення про виплату дивідендів, яке було прийняте Загальними зборами акціонерів Компанії 28.05.2021, що не відповідає вимогам ст. 34 Закону України про "Про акціонерні товариства".

Додаткова інформація відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

Наведена нижче інформація представлена на виконання вимог частини 4 ст.14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-VIII від 21.12.2017 року (зі змінами та доповненнями), яка є обов'язковою для надання за результатами аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес.

1. ТОВ АФ "Аудит-Інвест" було призначено аудитором Компанії Наглядовою радою АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 27 лютого 2024 року, протокол засідання №111. Інформування Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про призначення аудитора проведено в установленому законодавством порядку. Договір на надання послуг з обов'язкового аудиту укладено на термін 10 років.

2. Загальна тривалість виконання нами завдання з обов'язкового аудиту Компанії з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторених призначень становить один рік, починаючи з року, що закінчився 31 грудня 2023 р.

3. У розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту нами наведено опис та надано оцінку значущих ризиків, наведено посилання на відповідні статті та інше розкриття інформації у фінансовій звітності, а також наведено опис виконаних аудиторських процедур, вжитих для їх врегулювання. За результатами виконаних аудиторських процедур, результат оцінки найбільш значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності Компанії, що перевіряється, у тому числі внаслідок шахрайства, є прийнятним.

4. Думка аудитора, що наведена в нашому аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для учасників та Аудиторського комітету АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

5. Протягом 2023 року та у період з 1 січня до дати підписання цього звіту незалежного аудитора, ТОВ АФ "Аудит-Інвест" не надавало АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" неаудиторські послуги, обмеження щодо яких встановлено ст.6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-VIII від 21.12.2017 року (зі змінами та доповненнями).

6. ТОВ АФ "Аудит-Інвест" та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) 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.

7. Протягом 2023 року та у період з 1 січня до дати підписання цього звіту, крім послуг з обов'язкового аудиту для АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", інші послуги АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" або контролюваним ним суб'єктам господарювання ТОВ АФ "Аудит-Інвест" не надавалися.

8. У розділах "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" та "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та властивих для аудиту обмежень.

Додатки:

- " Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року,
- " Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік,
- " Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік,
- " Звіт про власний капітал за 2023 рік,
- " Звіт про власний капітал за 2022 рік,
- " Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2023 року.

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор

Лозицький Вадим Андрійович

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100609
За і від імені фірми ТОВ АФ "Аудит-Інвест"

Директор

Єльченко Ольга Миколаївна

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101055
12 липня 2024 року

Основні відомості про аудиторську фірму:

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Аудит-Інвест",

Код за ЄДРПОУ: 32241880

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №3094

м. Дніпро, пр. Пушкіна, буд.25/27, тел./факс +38 (056) 745-14-05

веб-сайт: <https://audit-invest.com.ua/>

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Номер та дата договору на проведення аудиту: №13-03-2024/А/326 від 26.03.2024 року, додаткова угода № 1 від 26.03.2024 р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 26.03.2024 р. по 12.07.2024 р.

Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності: з 01.01.2023 р. по 31.12.2023 р.

4. Твердження щодо річної інформації

Товариство подає Звіт про фінансовий стан на 31.12.2023 року, Звіт про фінансові результати за 2023 рік, Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України" № 996-XIV від 16.07.1999 року щодо складання фінансової звітності, у відповідності до Принципів облікової політики, які ґрунтуються на МСФЗ.

Фінансова звітність містить достовірне та об'єктивне подання інформації, в усіх суттєвих аспектах, про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки у відповідності до вимог міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 "Подання фінансової звітності"

Керівництво несе відповідальність за те, що бухгалтерський облік, який ведеться в Товаристві, розкривав із достатнім рівнем точності фінансового стану Товариства та забезпечував відповідність фінансової звітності МСФЗ та українському законодавству, а також внутрішній контроль, який визнає для забезпечення складання і достовірного подання фінансової звітності.

Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності Товариство застосувало належну облікову політику з дотриманням всіх відповідних МСФЗ.

Фінансова звітність підписана Головою Правління та Головним бухгалтером Товариства.

Інформація про Звіт керівництва містить офіційну позицію осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, про те, що вона містить достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація	Орган управління, що прийняв рішення	Дата вчинення правочину	Ринкова вартість правочину	Предмет правочину
1	2	3	4	5	6	7
1	31.03.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 1 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	31.03.2023	4 055 845	Відвантаження руди агломераційної U.S.Steel Kosice, s.r.o по контракту № AN2010K0027 від 27.02.2020р. Правочин був вчинений протягом першого кварталу 2023 року. Рішення про надання попередньої згоди на вчинення Товариством у ході його поточної господарської діяльності значних правочинів з U.S.Steel Kosice, s.r.o (Словацька Республіка) щодо відвантаження та поставки залізної руди (договори поставки, специфікації та ін.) у відповідності до контракту, граничною сукупною вартістю правочинів 4000000000,00 грн. прийнято Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. (протокол № 1/2021 від 28.05.2021р.). На кінець звітнього 1 кварталу 2023 року сума правочину досягла 4055845 тис.грн., що складає 27,9% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, і перевищує суму граничної сукупної вартості правочину, розмір якого встановлено Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. Товариством, очікується

						подальше схвалення правочину у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.
2	31.03.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 1 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	31.03.2023	2 491 273	Відвантаження руди агломераційної компанії "LENTIMEX" s.r.o. по контракту № 2022/03-LN/TZ Товариством вчинено значний правочин - відвантаження руди агломераційної компанії "LENTIMEX" s.r.o. по контракту № 2022/03-LN/TZ. Сума правочину у звітному кварталі 1529258 тис.грн. Правочин вчинено в 1 кварталі 2023 року, очікується подальше схвалення правочину у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.
3	31.03.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 1 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	31.03.2023	2 000 253	Відвантаження руди агломераційної компанії "LENTIMEX" s.r.o. по контракту № 2022/01-LN/LO Товариством вчинено значний правочин - відвантаження руди агломераційної компанії "LENTIMEX" s.r.o. По контракту № 2022/03-LN/LO. Правочин вчинено у 1 кварталі 2023 року, очікується подальше схвалення правочину у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.
4	31.03.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 1 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого	31.03.2023	2 893 249	постачання електричної енергії ТОВ "ПОЛТАВЕНЕРГОЗБУТ" за договором № 30001/1024 від 27.12.2018

			законодавства			Товариством вчинено значний правочин - постачання електричної енергії ТОВ "ПОЛТАВЕНЕРГОЗБУТ" за договором № 30001/1024 від 27.12.2018. На кінець 1 кварталу 2023 року сума правочину становить 2893249 тис.грн. Правочин вчинено в звітному періоді, очікується подальше схвалення правочину у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.
5	30.06.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 2 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	30.06.2023	4 650 708	відвантаження руди агломераційної U.S.Steel Kosice, s.r.o по контракту № AN010K0027 Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28 травня 2021 року було прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значного правочину - відвантаження та поставка залізної руди (договори поставки, специфікації та ін.) у відповідності до контракту U.S.Steel Kosice, s.r.o (Словацька Республіка), На кінець звітного кварталу сума правочину досягла 4650708 тис.грн., що складає 31,9% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, і перевищує суму граничної сукупної вартості правочину, розмір якого встановлено Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. у розмірі 4000000 тис.грн. Правочин вчинено у 2 кварталі 2023 року, очікується подальше схвалення правочину у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не

						затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.
6	30.06.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 2 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	30.06.2023	2 598 595	Відвантаження руди агломераційної компанії "LENTIMEX" s.r.o. по контракту № 2022/03-LN/TZ Товариством вчинено значний правочин - відвантаження руди агломераційної компанії "LENTIMEX" s.r.o. по контракту № 2022/03-LN/TZ. Сума правочину на кінець звітної квартили 2598595 тис.грн. Правочин вчинено у 2 кварталі 2023 року, очікується подальше схвалення правочину у порядку, встановленому длг прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.
7	30.06.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 2 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	30.06.2023	2 029 564	Відвантаження руди агломераційної компанії "LENTIMEX" s.r.o. по контракту № 2022/01-LN/LO Товариством вчинено значний правочин - відвантаження руди агломераційної компанії "LENTIMEX" s.r.o. по контракту № 2022/03-LN/LO. Сума правочину на кінець 2 квартили 2023 року 2029564 тис.грн. Правочин вчинено у 2 кварталі 2023 року, очікується подальше схвалення правочину у порядку, встановленому длг прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.
8	30.06.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 2 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	30.06.2023	3 033 663	постачання електричної енергії ТОВ "ПОЛТАВЕНЕРГОЗБУТ" за договором № 30001/1024 від 27.12.2018 Товариством вчинено значний правочин - постачання електричної енергії ТОВ "ПОЛТАВЕНЕРГОЗБУТ" за договором №

						30001/1024 від 27.12.2018. На кінець 2 кварталу 2023 року сума правочину становить 3033663 тис.грн. Правочин вчинено в 2 кварталі 2023 року, очікується подальше схвалення правочину у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.
9	30.09.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 3 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	30.09.2023	5 059 241	відвантаження руди агломераційної U.S.Steel Kosice, s.r.o по контракту № AN2010K0027 Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28 травня 2021 року було прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значного правочину - відвантаження та поставка залізної руди (договори поставки, специфікації та ін.) у відповідності до контракту U.S.Steel Kosice, s.r.o (Словацька Республіка), На кінець 3 кварталу 2023 року сума правочину досягла 5059241 тис.грн., що складає 37,4% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, і перевищує суму граничної сукупної вартості правочину, розмір якого встановлено Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. у розмірі 4000000 тис.грн. Правочин вчинено у 3 кварталі 2023 року, очікується подальше схвалення правочину у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.

10	30.09.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 3 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	30.09.2023	3 127 470	постачання електричної енергії ТОВ "ПОЛТАВЕНЕРГОЗБУТ" за договором № 30001/1024 від 27.12.2018 Товариством вчинено значний правочин - постачання електричної енергії ТОВ "ПОЛТАВЕНЕРГОЗБУТ" за договором № 30001/1024 від 27.12.2018. На кінець 3 кварталу 2023 року сума правочину становить 3127470 тис.грн. Правочин вчинено в 3 кварталі 2023 року, очікується подальше схвалення правочину у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.
11	31.12.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 4 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	31.12.2023	5 701 732	відвантаження руди агломераційної U.S.Steel Kosice, s.r.o по контракту № AN2010K0027 Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28 травня 2021 року було прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значного правочину - відвантаження та поставка залізної руди (договори поставки, специфікації та ін.) у відповідності до контракту U.S.Steel Kosice, s.r.o (Словацька Республіка), На кінець 4 кварталу 2023 року сума правочину досягла 5701732 тис.грн., що складає 39,4% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, і перевищує суму граничної сукупної вартості правочину, розмір якого встановлено Загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28.05.2021р. у розмірі 4000000 тис.грн. Правочин вчинено у 4 кварталі 2023 року, очікується подальше схвалення правочину

						у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.
12	31.12.2023	https://www.krruda.dp.ua/ у складі звіту за 4 квартал 2023 року	Товариство очікує затвердження правочину згідно діючого законодавства	31.12.2023	3 272 427	постачання електричної енергії ТОВ "ПОЛТАВЕНЕРГОЗБУТ" за договором № 30001/1024 від 27.12.2018 Товариством вчинено значний правочин - постачання електричної енергії ТОВ "ПОЛТАВЕНЕРГОЗБУТ" за договором № 30001/1024 від 27.12.2018. На кінець 4 кварталу 2023 року сума правочину становить 3272427 тис.грн. Правочин вчинено в 4 кварталі 2023 року, очікується подальше схвалення правочину у порядку, встановленому для прийняття рішення про надання згоди на його вчинення. Оскільки правочин не затверджено, дата прийняття рішення співпадає з датою вчинення правочину.

6. Звіт про платежі на користь держави

Додаток 1

до постанови Кабінету Міністрів України

від 23 вересня 2020 р. № 858

ЗВІТ

про платежі на користь держави

I. Загальні дані

1. Звітний період (рік) 2023

2. Реєстраційні дані респондента - суб'єкта господарювання, який провадить діяльність у видобувних галузях:

найменування АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

ідентифікаційний код юридичної особи згідно з ЄДРПОУ або реєстраційний номер облікової картки

платника податків для фізичної особи - підприємця 00191307

місцезнаходження (юридична адреса або місце реєстрації) Вул. Зимових Походів, 1А, м. Кривий Ріг, Дніпропетровська обл., 50029, Україна

посада особи, що уповноважена на підписання цього звіту Голова Правління

прізвище, ім'я, по батькові особи, що уповноважена на підписання цього звіту Новак Сергій Борисович

3. Контактні дані респондента - суб'єкта господарювання, який провадить діяльність у видобувних галузях:

поштова адреса Вул. Зимових Походів, 1А, м. Кривий Ріг, Дніпропетровська обл., 50029, Україна

електронна адреса metod@krruda.dp.ua, krruda@krruda.dp.ua

номер контактного телефону 056 444 14 18, 056 444 23 00

4. Найменування аудитора, дата складення та кількість аркушів аудиторського звіту за звітний період, що надані окремим додатком до цього звіту ТОВ Аудиторська фірма "АУДИТ - ІНВЕСТ", аудиторський звіт від 12.07.2024, на 26 аркушах

5. Середньооблікова кількість працівників, які працювали протягом звітного року: усього 4870

у тому числі жінки 1662

у тому числі жінки-керівниці вищої ланки 24

у тому числі жінки-керівниці середньої ланки 88

у тому числі чоловіки 3208

у тому числі чоловіки-керівники вищої ланки 68

у тому числі чоловіки-керівники середньої ланки 493

6. Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) у звітному періоді:

Порядковий номер Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) Країна громадянства Валюта внеску до статутного капіталу Розмір внеску до статутного капіталу

1	2	3	4	5
---	---	---	---	---

1	Ахметов Рінат Леонідович	Україна	-	-
---	--------------------------	---------	---	---

7. Опис виду діяльності у видобувній галузі, у зв'язку з яким здійснювались платежі:

Вид діяльності Позначка

("так" або "ні")

Геологічне вивчення родовищ корисних копалин загальнодержавного значення Ні

Дослідно-промислова розробка родовищ корисних копалин загальнодержавного значення Ні

Видобування корисних копалин загальнодержавного значення Так

Виконання робіт (провадження діяльності), передбачених угодою про розподіл продукції щодо корисних копалин загальнодержавного значення ні

Реалізація продукції, яка видобута на підставі угоди про користування надрами, зокрема:

спеціального дозволу на користування надрами Так

угоди про розподіл продукції Ні

договору про спільну діяльність Ні

іншого договору, що встановлює зобов'язання перед державою у зв'язку з користуванням надрами Ні

Діяльність з транспортування трубопроводами вуглеводнів, у тому числі з метою транзиту, яка провадиться відповідно до договору Ні

8. Участь у соціальних проектах та програмах:

Порядковий номер Назва соціального проекту, програми Опис соціального проекту, програми

Підстава для реалізації соціального проекту, програми Місце розміщення виробничих потужностей (для соціальних проектів та програм, які реалізуються в місцях розміщення виробничих потужностей) Організація, установа або об'єднання, на користь якої (якого) реалізується соціальний проект, програма Валюта платежів Загальна сума платежів

1	2	3	4	5	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

1 Допомога Збройним

Силам України Надання благодійної допомоги у натуральній формі (пально - мастильні матеріали) Добровільне фінансування Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг Територіальні центри комплектування та соціальної підтримки, військові частини, м. Кривий Ріг тис. грн. 272,49

2 Допомога Збройним

Силам України Надання благодійної допомоги у натуральній формі (інші матеріали - будівельні, металопрокат тощо) Добровільне фінансування Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг Територіальні центри комплектування та соціальної підтримки, військові частини м. Кривий Ріг Тис. грн. 1420,47

3 Допомога Збройним

Силам України Надання благодійної допомоги у натуральній формі (автопослуги) Добровільне фінансування Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг Територіальні центри комплектування та соціальної підтримки, м. Кривий Ріг тис. грн. 290,39

4 Допомога членам родин працівників АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", які загинули, виконуючи військовий обов'язок та працівникам АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", що постаралися від агресії російської федерації Надання благодійної допомоги на соціально - побутові потреби членів родин працівників АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", що загинули під час виконання військового обов'язку, а також працівникам АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", що постаралися від агресії російської федерації Добровільне фінансування Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг Фізичні особи Тис. грн. 8130,00

5 Допомога членам родин працівників АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", які загинули, виконуючи військовий обов'язок та працівникам АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", що постаралися від агресії російської федерації Сплата до ДПСУ обов'язкових податків та зборів при наданні благодійної допомоги на соціально - побутові потреби членів родин працівників АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", що загинули під час виконання військового обов'язку, а також працівникам АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", що постаралися від агресії російської федерації Податковий Кодекс України Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг Фізичні особи Тис. грн. 224,37

6 Надання послуг з технічного обслуговування кранового обладнання військової частини Надання послуг з технічного обслуговування кранового обладнання військової частини Добровільне фінансування Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг Військова частина, м. Кривий Ріг Тис. грн. 16,05

7 Допомога працівникам АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" - учасникам бойових дій та колишнім працівникам Товариства Надання благодійної допомоги у натуральній формі (дрова - обрізки для опалення житла та їх доставка) Колективний договір Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг Фізичні особи Тис. грн. 205,69

8	Допомога працівникам АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"	Надання благодійної допомоги на лікування та соціально - побутові потреби	Добровільне фінансування	Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг	Фізичні особи	Тис. грн.	300,00
9	Допомога працівникам АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"	Сплата до ДПСУ обов'язкових податків та зборів при наданні благодійної допомоги	благодійної допомоги на лікування та соціально - побутові потреби	Податковий Кодекс України	Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг	Фізичні особи	Тис. грн. 71,76
10	Допомога з часткового безробіття	Виплата (перерахування) працівникам Товариства допомоги з часткового безробіття, отриманої згідно ст. 47 Закону України від 05.07.2012 № 5067-VI "Про зайнятість населення" та згідно із Порядком надання допомоги по частковому безробіттю, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 21.06.2022 № 702	Закон України від 05.07.2012 № 5067-VI "Про зайнятість населення", наказ Дніпропетровського обласного центру зайнятості від 17.04.2023 № 135	Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг	Фізичні особи	Тис. Грн.	5343,61
11	Відновлення житлової будівлі після ракетного обстрілу	Проведення ремонтних робіт (ремонт покрівлі) для усунення руйнувань, завданих російською федерацією (ракетним обстрілом)	Добровільне фінансування	Дніпропетровська область, Криворізький район, м. Кривий Ріг	ОСББ "Наш будинок - Терни 29"	Тис. грн.	21,83
9.	Обсяги державної допомоги, отриманої від органів влади, органів місцевого самоврядування, інших надавачів державної допомоги:						
	Порядковий номер	Ідентифікаційний код юридичної особи згідно з ЄДРПОУ або реєстраційний номер облікової картки платника податків для фізичної особи - підприємця	Найменування органу влади, органу місцевого самоврядування або іншого надавача державної допомоги	Вид державної допомоги	Підстава для отримання державної допомоги	Дата отримання державної допомоги	Валюта державної допомоги
					Загальна сума державної допомоги		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	034909090	Дніпропетровський обласний центр зайнятості	Допомога по частковому безробіттю	Закон України від 05.07.2012 № 5067-VI "Про зайнятість населення", наказ Дніпропетровського обласного центру зайнятості від 17.04.2023 № 135	28.04.2023	Тис.грн.	5343,61
10.	Перелік актів звірки платежів за податками, зборами та єдиним внеском на загальнообов'язкове державне соціальне страхування між суб'єктом господарювання, який провадить діяльність у видобувних галузях, та одержувачем платежів, що надаються окремими додатками до звіту (якщо такі акти склалися):						
	Порядковий номер	Одержувач платежів	Вид платежів,	що, до яких складено акт звірки	Реєстраційний номер акта звірки	Дата акта звірки	Валюта платежів
					Загальна сума		
	платежів	Кількість аркушів у додатку					
1	2	3	4	5	6	7	8
-	-	-	-	-	-	-	-
II. Перелік окремих видів проектної діяльності:							
	Порядковий номер	Спеціальний дозвіл на користування надрами/Ліцензія на транспортування нафти, нафтопродуктів або природного газу	Угода про користування надрами	Вид проектної діяльності	Назва ділянки надр	Місцезнаходження ділянки надр (область, район, населений пункт)	Корисна копалина
		реєстраційний номер	дата видачі	строк дії	контрагент	згідно з угодою	
		реєстраційний номер	дата укладення	строк дії			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2556	12.10.2001	12.10.2038	Державна служба геології та надр України	2556	ім. Леніна	
	10.04.2023	12.10.2038	Видобування корисних копалин	Поле шахти			

(Тернівська) ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ., М. КРИВИЙ РІГ, ТЕРНІВСЬКИЙ Р-Н Металічні руди/руди чорних металів/руди залізні

2 2557 12.10.2001 12.10.2038 Державна служба геології та надр України 2557
10.04.2023 12.10.2038 Водобування корисних копалин Поле шахти - "Октябрська"
ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ., М. КРИВИЙ РІГ, ПОКРОВСЬКИЙ Р-Н Металічні руди/руди

чорних металів/руди залізні

3 2558 12.10.2001 12.10.2038 Державна служба геології та надр України 2558
10.04.2023 12.10.2038 Водобування корисних копалин Поле шахти - "Гвардійська"
ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ., М. КРИВИЙ РІГ, ТЕРНІВСЬКИЙ Р-Н Металічні руди/руди

чорних металів/руди залізні

4 2559 12.10.2001 12.10.2038 Державна служба геології та надр України 2559
10.04.2023 12.10.2038 Водобування корисних копалин Поле шахти - "Родіна"
ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ., М. КРИВИЙ РІГ, САКСАГАНСЬКИЙ Р-Н Металічні руди/руди

чорних металів/руди залізні

5 5068 10.12.2009 10.12.2029 Державна служба геології та надр України 5068
29.12.2016 10.12.2029 Водобування корисних копалин Ділянка надр у місті Скадовську,
де розташований Скадовський водозабір (свердловина №16-341) Херсонська область, Скадовський
район, м. Скадовськ, вул. Сергіївська, 11 Води/підземні води/питні

III. Обсяги видобутку у звітному періоді за видом відповідної проектної діяльності:

Порядковий номер Спеціальний дозвіл на користування надрами Угода про користування надрами
Корисна копалина, що видобувається Одиниця вимірювання обсягу видобутку Обсяг
видобутку у звітному періоді (включно з втратами і виробничо-
технологічними витратами) Обсяг втрат і виробничо-
технологічних витрат під час видобування

	реєстраційний номер				дата видачі		реєстраційний номер				дата укладення	
	2	3	4	5	6	7	8	9				
1	2556	12.10.2001	2556	10.04.2023	Металічні	руди/руди	чорних	металів/руди	залізні			
	Тис.тон		603,20	112,00								
2	2557	12.10.2001	2557	10.04.2023	Металічні	руди/руди	чорних	металів/руди	залізні			
	Тис. тон		622,30	105,20								
3	2558	12.10.2001	2558	10.04.2023	Металічні	руди/руди	чорних	металів/руди	залізні			
	Тис. тон		541,40	92,10								
4	2559	12.10.2001	2559	10.04.2023	Металічні	руди/руди	чорних	металів/руди	залізні			
	Тис. тон		834,90	157,80								
5	5068	10.12.2009	5068	29.12.2016	Води/підземні води/питні	Куб.м	-*	-				

IV. Основні характеристики окремих видів проектної діяльності:

1. Запаси та ресурси корисних копалин за всіма об'єктами на території України станом на 1 січня року, що настає за звітним періодом:

Порядковий номер Спеціальний дозвіл на користування надрами Назва родовища (ділянки надр)
Вид корисної копалини Одиниця вимірювання запасів Обсяг запасів та ресурсів
корисних копалин за промисловим значенням
реєстраційний номер дата видачі балансові (видобувні) запаси
умовно балансові та позабалансові запаси ресурси корисних копалин з невизначеним
промисловим значенням: розвідані запаси та попередньо розвідані запаси ресурси корисних копалин
з невизначеним промисловим значенням: перспективні ресурси та прогнозні ресурси

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	2556	12.10.2001	Поле шахти ім. Леніна (Тернівська)	Металічні	руди/руди	чорних			
	металів/руди залізні	Тис.тон	52103,80	311957,0	140112,0	-			
2	2557	12.10.2001	Поле шахти - "Октябрська"	Металічні	руди/руди	чорних	металів/руди		

залізні Тис.тон	55300,0	0,00	167605,0	-
3	2558	12.10.2001	Поле шахти - "Гвардійська"	Металічні руди/руди чорних металів/руди залізні Тис. тон 48745,3 259628,0 66998,0 -
4	2559	12.10.2001	Поле шахти - "Родіна"	Металічні руди/руди чорних металів/руди залізні Тис. тон 103680,20 368599,00 60349,0 -
5	5068	10.12.2009	Ділянка надр у місті Скадовську, де розташований Скадовський водозабір (свердловина №16-341)	Води/підземні води/питні м. куб. на добу - * - - -

2. Загальні обсяги та виручка від реалізації товарної продукції власного видобутку у звітному періоді:

Порядковий номер Повна назва реалізованої товарної продукції власного видобутку Оддиниця вимірювання фізичного показника обсягу реалізації Обсяг реалізації у фізичному показнику
Реалізовано на території України, загальна виручка Експортовано, загальна виручка
сума без податку на додану вартість,

тис. гривень податок на додану вартість,

тис. гривень сума без податку на додану вартість,

тис. гривень податок на додану вартість,

тис. гривень

1	2	3	4	5	6	7	8				
1	Руда залізна агломераційна (код УКТ ЗЕД 260 111 00 90)	Тонн	1937372,82	-	-						
	5565593,49 -										
2	Руда доменна (код УКТ ЗЕД 260 111 00 90)	Тонн	11410,80	12329,55	2465,91						
	-										

3. Витрати на транспортування вуглеводнів протягом звітного періоду:

Порядковий номер Назва продукції, що транспортується Ідентифікаційний код юридичної особи згідно з ЄДРПОУ Найменування суб'єкта господарювання, який здійснює транспортування видобутої продукції Маршрут транспортування видобутої продукції Оддиниця вимірювання фізичного валового об'єму транспортування видобутої продукції Фізичний валовий об'єм транспортування видобутої продукції Сумарні витрати на транспортування видобутої продукції (без податку на додану вартість),

тис. гривень Оддиниця вимірювання ставки тарифу на транспортування продукції Ставка тарифу на транспортування продукції, за яким здійснювався розрахунок

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Платежі за послуги зберігання (закачування, відбору) та інші платежі операторам транспортних систем протягом звітного періоду:

Порядковий номер Назва продукції, що зберігається Ідентифікаційний код юридичної особи згідно з ЄДРПОУ Найменування суб'єкта господарювання, який надає продукцію для транспортування Призначення платежу Валюта платежу Сума платежу Оддиниця вимірювання ставки тарифу на зберігання (закачування, відбір) продукції Ставка тарифу на зберігання (закачування, відбір) продукції, за яким здійснювався розрахунок

1	2	3	4	5	6	7	8	9
-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Виручка оператора транспортної системи на транспортування вуглеводнів протягом звітного періоду:

Порядковий номер Назва продукції, що транспортується Ідентифікаційний код юридичної особи згідно з ЄДРПОУ Найменування суб'єкта господарювання, який надає продукцію для транспортування Маршрут транспортування продукції Оддиниця вимірювання фізичного валового об'єму транспортування продукції Фізичний валовий об'єм транспортування продукції Сумарна виручка за транспортування видобутої (без податку на додану вартість),

тис. гривень Оддиниця вимірювання ставки тарифу на транспортування продукції Ставка тарифу на транспортування продукції, за яким здійснювався розрахунок

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Платежі за послуги зберігання (закачування, відбору) та інші платежі, отримані оператором транспортної системи:

Порядковий номер Назва продукції, що зберігається Ідентифікаційний код юридичної особи згідно з ЄДРПОУ Найменування суб'єкта господарювання, який надав продукцію для зберігання Призначення платежу Валюта платежу Сума платежу Одиниця вимірювання ставки тарифу на зберігання (закачування відбір) продукції Ставка тарифу на зберігання (закачування, відбір) продукції, за яким здійснювався розрахунок

1	2	3	4	5	6	7	8	9
-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Перелік тарифів оператора транспортної системи на транспортування, зберігання (закачування, відбір) вуглеводнів:

Порядковий номер Назва продукції, що транспортується/зберігається Назва тарифу Параметри застосування тарифу Дата початку дії тарифу Дата закінчення дії тарифу Одиниця вимірювання ставки тарифу на транспортування, зберігання (закачування, відбір) продукції Ставка тарифу Нормативний документ, яким встановлено ставку тарифу/визначено розрахунок ставки тарифу

1	2	3	4	5	6	7	8	9
-	-	-	-	-	-	-	-	-

V. Платежі на користь держави у звітному періоді:

1. Платежі на користь держави у звітному періоді - загальні суми за видом платежу:

Порядковий номер Код класифікації доходів бюджету Вид платежу Валюта платежу Належить до сплати Сплачено

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	11010100	ПДФО	Тис. грн	254610,89	254610,89				
2	11010400	ПДФО з доходів, відмінних від заробітної плати	Тис. грн	3131,94					
2	14060100	ПДВ	Тис. грн	0.05	0.05				
3	14010200	Бюджетне відшкодування ПДВ	Тис. грн	-537396,02	-537396,02				
4	14070000	ПДВ з ввезених на митну територію України товарів	Тис. грн	18212,88					
5	11021000	Податок на прибуток підприємств	Тис. грн	136640,1	136640,10				
6	11020500	Податок на прибуток іноземних юридичних осіб	Тис. грн	202,61	202,61				
7	18010401	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	Тис. грн	2360,01	2360,01				грн
8	18010500	Земельний податок	Тис. грн	33129,91	33129,91				
9	18010600	Орендна плата за земельні ділянки	Тис. грн	78480,13	78480,13				
10	19010100	Екологічний податок за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення (крім двоокису вуглецю)	Тис. грн	55,72	55,72				
11	19011000	Екологічний податок за викиди в атмосферне повітря двоокису вуглецю стаціонарними джерелами забруднення	Тис. грн	163,35	163,35				
12	19010200	Екологічний податок за скиди забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	Тис. грн	14489,84	14489,84				
13	19010300	Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	Тис. грн	327,70	327,70				
14	18011101	Транспортний податок	Тис. грн	-	-				
15	11011000	Військовий збір	Тис. грн	21488,19	21488,19				
16	13020100	Рентна плата за спеціальне використання води	Тис. грн	0,22	0,22				

17	18030100	Туристичний збір	Тис. грн	171,72	171,72		
18	13030100	Рентна плата за користування надрами	Тис. грн	458112,07	458112,07		
19	13060000	Рентна плата за користування радіочастотним ресурсом України	Тис.			грн	
	2,49	2,49					
20	13010200	Рентна плата за використання лісових ресурсів	Тис. грн	4,67	4,67		
21	14021900	Акцизний податок	Тис. грн	14,36	14,36		
22	71010000	Єдиний соціальний внесок	Тис. грн	307705,94	307705,94		
23	22013400	Плата за ліцензії на право зберігання пального	Тис. грн	2,34	2,34		

2. Платежі із рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин, плати за землю та екологічного податку щодо кожної окремої проектної діяльності:

Поряд-ковий номер	Спеціальний дозвіл на користування надрами	Угода про користування надрами	Корисна копалина, що видобува-ється	Код класифіка-ції доходів бюджету	Вид платежу	Валюта платежу	Належить до сплати	Сплачено	реєстрацій-ний номер	дата видачі	контр-агент згідно з угодою	реєстрацій-ний номер	дата укладення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	2556												

12.10.2001 Державна служба геології та надр України 2556 10.04.2023 Металічні руди/ руди чорних металів/руди залізні

	13030100	Рентна плата за користування надрами	Тис. грн.	122066,75	122066,75		
	-	18010500	Земельний податок	Тис. грн	-		
грн	9212,23	9212,23	18010600	Орендна плата за земельні ділянки	Тис.		
	8,17	8,17	19010100	Екологічний податок	Тис.	грн	
	0,66	0,66	19010200	Екологічний податок	Тис.	грн	
	-	-	19010300	Екологічний податок	Тис.	грн	
2	2558		всього	Тис. Грн.	131287,82	131287,82	

	12.10.2001						
	Державна служба геології та надр України						
	2558	10.04					
	.2023	Металічні руди/					
руди чорних металів/руди залізні	13030100	Рентна плата за користування надрами	Тис.		грн		
	103188,21	103188,21	18010500	Земельний податок	Тис. грн	-	
	-		18010600	Орендна плата за земельні ділянки	Тис.		
грн	11905,48	11905,48					

				19010100	Екологічний податок	Тис.	грн
	7,31	7,31					
	-	-		19010200	Екологічний податок	Тис.	грн
	-	-		19010300	Екологічний податок	Тис.	грн
				всього	Тис. грн	115101,00	115101,00
3	2557						
	12.10.2001						
	Державна служба геології та надр України	2557					
	10.04						
.2023							
	Металічні руди/						
руди чорних металів/руди залізні	88714,83	88714,83	13030100	Рентна плата за користування надрами	Тис.	грн	
	1288,37	1288,37		18010500	Земельний податок	Тис.	грн
грн	16388,02	16388,02		18010600	Орендна плата за земельні ділянки	Тис.	
	7,08	7,08		19010100	Екологічний податок	Тис.	грн
	3479,06	3479,06		19010200	Екологічний податок	Тис.	грн
	327,70	327,70		19010300	Екологічний податок	Тис.	грн
				всього	Тис. грн	110205,04	110205,04
4	2559						
	12.10.2001						
	Державна служба геології та надр України	2559	10.04.2023	Металічні руди/			
руди чорних металів/руди залізні	144142,28	144142,28	13030100	Рентна плата за користування надрами	Тис.	грн	
	1161,15	1161,15		18010500	Земельний податок	Тис.	грн
грн	8490,15	8490,15		18010600	Орендна плата за земельні ділянки	Тис.	
	9,36	9,36		19010100	Екологічний податок	Тис.	грн
	11033,94	11003,94		19010200	Екологічний податок	Тис.	грн
				всього	Тис. грн	164806,89	164806,89
5	5068	10.12.2009	Державна служба геології та надр України	5068	29.12.2016		
	Води/підземні води/питні	13030100	Рентна плата за користування надрами	Тис.	грн		

грн	-42,65	-42,65	18010600	Орендна плата за земельні ділянки Тис.	
			19010100	Екологічний податок	Тис. грн
			19011000	Екологічний податок	Тис. грн
			всього	Тис. грн	-42,65 -42,65

VI. Окремі додатки до звіту про платежі на користь держави

Копія аудиторського звіту за звітний період (додано окремим файлом .pdf)

Акти звірки платежів за податками, зборами та єдиним внеском на загальнообов'язкове державне соціальне страхування між суб'єктом господарювання, який провадить діяльність у видобувних галузях, та одержувачем платежів (якщо такі акти склалися) - акти не склалися

* у зв'язку зі втратою контролю над ОЗДОРОВЧИМ КОМПЛЕКСОМ "ЧЕРВОНІ ВІТРИЛА" внаслідок агресії російської федерації та перебуванням вказаного об'єкта на тимчасово окупованій території, АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не має доступу до свердловини та призупинило подачу Звітнього балансу використання підземних вод за формою № 7-гр (підземні води), затвердженого наказом Міністерства екології та природних ресурсів України від 14.03.2014 № 97 по даному об'єкту.

Голова Правління

Сергій НОВАК

Головний бухгалтер

Любов ЯРОШЕВСЬКА

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

ЗВЕРНЕННЯ ДО АКЦІОНЕРІВ ТА ІНШИХ СТЕЙКХОЛДЕРІВ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

ВІД ГОЛОВИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ за 2023 рік

Діючий склад Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" (надалі - "Товариство" або "АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ") був обраний Загальними зборами акціонерів Товариства 28 травня 2021 року (Протокол №1/2021) в кількості 4 (чотирьох) фізичних осіб:

- Романова Світлана Миколаївна - Голова Наглядової ради (представник акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED);
- Горбенко Ірина Володимирівна - член Наглядової ради (представник акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED);
- Агаркова Тетяна Сергіївна - член Наглядової ради (представник акціонера KADIS HOLDING LTD);
- Радченко Михайло Юрійович - член Наглядової ради (представник акціонера KADIS HOLDING LTD).

Відповідно до Статуту АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", члени Наглядової ради обираються Загальними зборами строком на 1 (один) рік та виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 (одного) року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами інших членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках передбачених Статутом та чинним законодавством. Повноваження Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" є чинними у зв'язку з їх продовженням

до дати завершення дії воєнного стану в Україні, відповідно до Рішення НКЦПФР № 323 від 29 квітня 2022 року.

Наглядова рада АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" у 2023 році здійснювала свою діяльність в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України, Статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Положенням "Про Наглядову раду АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

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

Засідання наглядової ради проводилися за необхідності. Прийняття Наглядовою радою рішень з питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, здійснювалось у звітному періоді шляхом проведення заочного голосування (опитування). В заочному голосуванні (опитуванні) брали участь всі 4 (чотири) члени Наглядової ради. Рішення Наглядової ради прийняті шляхом заочного голосування (опитування), оформлені Протоколами, що підписані всіма членами Наглядової ради. У 2023 році було проведено 22 (двадцять два) заочного голосування (опитування) членів Наглядової ради з питань, що відносяться до компетенції Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

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

1. Надання згоди на укладення правочинів щодо реалізації, відвантаження та перевезення 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 2023 році;

2. Щодо участі у благодійній діяльності для підтримки Збройних сил України, зокрема виділення автотранспорту Покровсько-Тернівському центру комплектації та соціальної підтримки м. Кривий Ріг, безоплатного надання товарно-матеріальних цінностей Збройним силам України та територіальній обороні;

3. Надання попередньої згоди на вчинення правочинів на суму, що перевищує 20 000 000,00 грн.;

4. Щодо затвердження суб'єктів аудиторської та оціночної діяльності, які можуть залучатися Товариством;

5. Надання згоди на подовження терміну повернення безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за укладеними договорами надання поворотної фінансової допомоги.

Наглядова рада Товариства в межах своєї компетенції здійснювала контроль і регулювання діяльності виконавчого органу Товариства.

Голова Наглядової ради

АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"

Світлана РОМАНОВА

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

ЗВЕРНЕННЯ ДО АКЦІОНЕРІВ ТА ІНШИХ СТЕЙКХОЛДЕРІВ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

ВІД ГОЛОВИ ПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА за 2023 рік

Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" (надалі "Товариство" або АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ") є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління діє від імені Товариства та в його інтересах у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та законодавством.

Протягом 2023 року Правлінням АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" було проведено 169 (сто шістдесят дев'ять) засідань, з них 3 (три) очних та 166 заочних (шляхом опитування) членів Правління із питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, а також попередньо тих, що відносяться до компетенції Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (звернення Правління для отримання

попередньої згоди, ухвал, узгоджень, тощо).

Ключові питання, що розглядалися Правлінням АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ", можна віднести до таких основних категорій:

- 1) укладення правочинів щодо реалізації, відвантаження, інспектування, ТЕО в порту та перевезення 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 2023 році);
- 2) щодо участі у благодійній діяльності для підтримки Збройних сил України, зокрема виділення автотранспорту Покровсько-Тернівському центру комплектації та соціальної підтримки м. Кривий Ріг, безоплатного надання товарно-матеріальних цінностей Збройним силам України та територіальній обороні, постраждалим від агресії тощо;
- 3) вчинення правочинів, в т.ч. на суму, що перевищує 20000000,00 грн.;
- 4) реструктуризацію заборгованості;
- 5) продаж та підготовка до продажу майна;
- 6) розгляд та ухвалення регулярної проміжної та річної інформації емітента цінних паперів;
- 7) обрання суб'єктів аудиторської та оціночної діяльності Товариства;
- 8) надання матеріальної допомоги робітникам Комбінату, які приймали участь у бойових діях, які проходять військову службу або вступили до лав територіальної оборони, ветеранам, ліквідаторам аварії на ЧАЕС, дітям тощо;
- 9) надання в оренду та експлуатацію обладнання, нерухомого майна, послуг з розміщення та утримання обладнання;
- 10) розгляд проєктів оперативних бюджетів.

Незважаючи на запроваджений воєнний стан в Україні, Правління забезпечило безперервну діяльність АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ".

Голова Правління

АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ"

Сергій НОВАК

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Внаслідок збройної агресії російської федерації діяльність та зусилля Товариства спрямована, перш за все, на нівелювання негативних наслідків війни в країні, а саме:

- втрата внутрішнього ринку реалізації товарної продукції у зв'язку з руйнуванням металургійних комбінатів на тимчасово окупованих територіях,
- дефіцит трудових ресурсів у зв'язку з мобілізацією працівників комбінату,
- зростання вартості енергоресурсів, в т.ч. в зв'язку з систематичним руйнуванням енергосистеми країни,
- зростання логістичних витрат,
- зниження попиту та цін на продукцію на світовому ринку,
- втрати, пов'язані з аварійними відключеннями електроенергії внаслідок обстрілів.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат. Деривативні контракти протягом року Товариством не укладались. Правочини щодо деривативних цінних паперів емітентом протягом звітного періоду не вчинялись.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Фінансування діяльності АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ" виконується за рахунок чистого прибутку,

який отримується від господарської діяльності. Власних коштів в 2023 році було майже достатньо для ведення виробничої діяльності та фінансування інвестиційної програми в обсязі проєктів для підтримання наявних потужностей, без запровадження проєктів розвитку, тож сторонній капітал (у вигляді кредитів, позик тощо) не залучався. Для запобігання негативних наслідків ризиків насамперед здійснюється політика зменшення несприятливого впливу зовнішніх і внутрішніх чинників на результати виробництва і господарської діяльності у цілому, а саме прийняття всіх можливих превентивних заходів: підвищення якості планування, організації і управління виробництвом, використання гнучких режимів роботи, технологій і створення системи резервних фондів, тощо.

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Протягом 2023 року спостерігається скорочення високо (абсолютно) ліквідних активів товариства - грошових коштів та їх еквівалентів на 234 140 тис. грн. та скорочення швидколіквідних активів на 495 046 тис. грн, в першу чергу, за рахунок зменшення іншої поточної дебіторської заборгованості - на 514 195 тис.грн. Все це відбувається на фоні зростання величини дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 171 946 тис. грн.

Величина інших груп активів, які характеризуються меншим ступенем ліквідності, протягом 2023 збільшилась. Зокрема спостерігалось збільшення вартості повільноліквідних активів (запасів) на 637 025 тис. грн., в першу чергу за рахунок зростання залишків готової продукції (руди залізної), та важколіквідних на 125 152 тис. грн. - в першу чергу за рахунок введення в експлуатацію основних засобів.

За звітний рік зменшилась величина найбільш термінових пасивів на суму 27 081 тис. грн., за рахунок скорочення всіх статей даної групи пасивів (розрахунків з бюджетом, з оплати праці, зі страхування), зменшилась також і величина короткострокових пасивів на 130 265 тис. грн. за рахунок зменшення величини інших поточних зобов'язань на 136 291 тис. грн.

Величина довгострокових зобов'язань Товариства зменшилась на 57 239 тис. грн., в першу чергу, за рахунок зменшення величини пенсійних зобов'язань на 101 885 тис. грн. Величина постійних (стійких) пасивів збільшилась на 247 576 тис. грн. за рахунок збільшення сальдо капіталу у дооцінках на 278 579 тис. грн.

Наявні високоліквідні активи (грошові кошти та їх еквіваленти) станом на 31.12.2023 за своїм абсолютним значенням є більшими ніж найбільштермінові зобов'язання на 67 580 тис. грн., що свідчить про здатність підприємства погасити зобов'язання, які мають бути погашені у найкоротший термін, у повному обсязі. Перевищення швидколіквідних активів, зокрема, короткострокової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості над короткостроковими зобов'язаннями (станом на 31.12.2023 - на 408 169 тис. грн.), свідчить про можливість терміново обернути наявні оборотні активи у грошові кошти та своєчасно погасити як короткострокові так і довгострокові зобов'язання комбінату.

Ступінь ліквідності активів АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" характеризують відносні коефіцієнти ліквідності:

Показник Розрахунок 2023 2022 Орієнтир

Коефіцієнт абсолютної ліквідності Грошові кошти та їх еквіваленти / Короткострокові зобов'язання
0,023 0,063 ? 0,2

Коефіцієнт швидкої ліквідності Поточні оборотні активи / короткострокові зобов'язання 1,084
1,181 ? 0,5

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Оборотні активи / Короткострокові зобов'язання 1,588
1,561 ? 1

Зменшення величини абсолютно ліквідних активів (грошових коштів та їх еквівалентів), хоча і відбувалося на фоні скорочення найбільш термінових зобов'язань, та за рахунок зростання короткострокових зобов'язань зумовило зниження коефіцієнту абсолютної ліквідності з 0,063 у 2022 до 0,023 у 2023. Значення коефіцієнту, що склалось станом на 31.12.2023 (0,023) є нижчим за встановлений

норматив (0,2), що свідчить про недостатній рівень абсолютної платоспроможності комбінату. Коефіцієнт швидкої ліквідності протягом 2023 також зменшився у порівнянні із 2022 (із 1,181 до 1,084), однак суттєво перевищує встановлений для такого показника норматив (0,5). Це свідчить про можливість Товариства своєчасно погасити наявні короткострокові зобов'язання як наявними грошовими коштами, так і шляхом погашення дебіторської заборгованості у встановлені терміни. Зростання загальної величини повільноліквідних активів у 2023 призвело до зростання значення коефіцієнта загальної ліквідності (покриття) із 1,561 у 2022 до 1,587 у 2023, та свідчить про покриття всіх короткострокових зобов'язань наявними оборотними активами комбінату оскільки перевищує встановлений норматив (1).

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа

	Прийнято рішення про застосування іншого кодексу
Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу	Принципи (Кодекс) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" затверджено Загальними зборами ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" (протокол № 1/2021 від 28 травня 2021 року.
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу	28.05.2021
URL-адреса з текстом кодексу	На момент затвердження Принципів (Кодексу) корпоративного управління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" як приватне акціонерне товариство не мало зобов'язання розмішувати цей документ на своєму сайті.

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Товариство створено з метою забезпечення сировиною металургійної, хімічної та інших галузей народного господарства, задоволення потреб населення, соціальних і економічних інтересів акціонерів та трудового колективу, а також отримання прибутку за рахунок будь-яких видів виробничої, комерційної, торговельної,

		фінансової, посередницької, господарської та іншої діяльності в порядку та за умов, встановлених чинним законодавством та Статутом
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	<p>Товариство, враховуючи наявні обмеження та заборони, забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від того, чи є акціонер резидентом України, від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів.</p> <p>Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів, зокрема:</p> <p>1. Право на участь в управлінні Товариством шляхом участі та голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства (далі - Загальні збори). Для того, щоб акціонери мали можливість ефективно реалізувати це право, Товариство забезпечує дотримання таких прав акціонерів:</p> <p>а) брати участь у вирішенні найважливіших питань діяльності Товариства, у тому числі прийняття рішення про внесення змін до Статуту, обрання членів Наглядової ради Товариства (далі - Наглядова рада) та Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства (далі - Ревізійна комісія), додатковий випуск акцій, викуп Товариством розміщених ним акцій, укладення значних правочинів, правочинів із заінтересованістю, реорганізацію Товариства та інші дії, які призводять до суттєвих корпоративних змін;</p> <p>б) вчасно отримувати повідомлення про скликання Загальних зборів, що містить інформацію про дату, час та місце проведення зборів, а також повний перелік питань проекту порядку денного з обов'язковим зазначенням способу, за допомогою якого акціонери можуть ознайомитися з документами щодо проекту порядку денного (порядку денного). Час, місце проведення та</p>

		<p>процедура реєстрації акціонерів для участі у Загальних зборах створює сприятливі умови для участі акціонера у зборах. Процедури під час проведення Загальних зборів не мають робити участь у голосуванні надмірно складною та витратною;</p> <p>в) своєчасно та у зручний для акціонера спосіб знайомитися з матеріалами, пов'язаними з проектом порядку денного (порядком денним) Загальних зборів, та отримувати додаткову інформацію стосовно питань проекту порядку денного (порядку денного) від посадових осіб та інших уповноважених осіб Товариства;</p> <p>г) вносити пропозиції та вимагати їх включення до проекту порядку денного Загальних зборів;</p> <p>г) брати участь у Загальних зборах особисто або через вільно обраного представника, причому голоси, подані на Загальних зборах акціонерами та представниками акціонерів, мають однакову силу;</p> <p>д) брати участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного, або шляхом заочного голосування (опитування), причому процедура голосування на Загальних зборах забезпечує прозорість та надійність підрахунку голосів.</p> <p>2. Право на отримання частини прибутку Товариства у розмірі, пропорційному належній акціонерові кількості акцій, в разі прийняття відповідного рішення Загальними зборами.</p> <p>3. Право на своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан Товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість цінних паперів та (або) розмір доходу за ними, про випуск Товариством цінних паперів тощо.</p> <p>4. Право на вільне розпорядження акціями.</p> <p>5. Право на надійну та ефективну реєстрацію та підтвердження права</p>
--	--	--

		<p>власності на акції:</p> <p>а) процедура реєстрації права власності забезпечує швидкий, надійний та доступний спосіб реєстрації права власності та отримання належного підтвердження права власності;</p> <p>б) Товариство вживає всіх заходів для того, щоб запобігти неправомірному втручання у процедуру реєстрації прав власності з боку посадових осіб органів Товариства та інших акціонерів;</p> <p>в) при виборі депозитарної установи Товариство керується виключно критеріями незалежності, професійності та її надійності.</p> <p>6. Право вимагати обов'язкового викупу Товариством акцій за справедливою ціною в акціонерів, які голосували "проти" певних прийнятих Загальними зборами рішень, у випадках передбачених чинним законодавством. Товариство забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів - власників одного типу/класу акцій:</p> <p>а) кожна випущена Товариством проста акція надає її власнику однаковий обсяг прав;</p> <p>б) на кожному випущену Товариством акцію одного типу/класу виплачується однаковий розмір дивідендів. Не допускається в рамках одного типу/класу акцій встановлення переваг для отримання дивідендів різними групами акціонерів;</p> <p>в) усім акціонерам надаються рівні права та можливості щодо доступу до інформації.</p> <p>Товариство може залучати інституційних інвесторів до управління Товариством та сприяє ефективній реалізації ними корпоративних прав.</p> <p>Система корпоративного управління забезпечує однаково справедливе ставлення до всіх акціонерів, включаючи дрібних та іноземних акціонерів. Усі акціонери мають можливість вдаватися до ефективних засобів захисту у разі порушення їхніх прав.</p> <p>У разі здійснення додаткового випуску</p>
--	--	---

		акцій Товариством, у випадках передбачених законодавством України та Статутом, забезпечується рівне переважне право всіх акціонерів придбати додатково випущені акції у кількості, пропорційній їхній існуючій частці у статутному капіталі (крім випадку прийняття відповідного рішення Загальними зборами про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення).
Права міноритарних акціонерів	так	Товариство, враховуючи наявні обмеження та заборони, забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів - власників одного типу/класу акцій: а) кожна випущена Товариством проста акція надає її власнику однаковий обсяг прав; б) на кожную випущену Товариством акцію одного типу/класу виплачується однаковий розмір дивідендів. Не допускається в рамках одного типу/класу акцій встановлення переваг для отримання дивідендів різними групами акціонерів; в) усім акціонерам надаються рівні права та можливості щодо доступу до інформації. Система корпоративного управління забезпечує однаково справедливе ставлення до всіх акціонерів, включаючи дрібних та іноземних акціонерів. Усі акціонери мають можливість вдаватися до ефективних засобів захисту у разі порушення їхніх прав.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформулювати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Повідомлення про проведення Загальних зборів та проект порядку денного надсилається кожному акціонеру, зазначеному в переліку акціонерів, складеному в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України, на дату, визначену Наглядовою радою. Повідомлення про проведення Загальних зборів та проект порядку денного надсилається акціонерам персонально

		<p>особою, яка скликає Загальні збори, у спосіб, передбачений Наглядовою радою, у строк не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення. Повідомлення розсилає особа, яка скликає Загальні збори, або особа, яка веде облік прав власності на акції Товариства у разі скликання Загальних зборів акціонерами. Від дати надіслання повідомлення про проведення Загальних зборів до дати проведення Загальних зборів Товариство надає акціонерам можливість ознайомитися з документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного, за місцезнаходженням Товариства у робочі дні, робочий час та в доступному місці, а в день проведення Загальних зборів - також у місці їх проведення. У повідомленні про проведення Загальних зборів вказуються конкретно визначене місце для ознайомлення (номер кімнати, офісу тощо) та посадова особа, відповідальна за порядок ознайомлення акціонерів з документами.</p> <p>У разі, якщо порядок денний Загальних зборів передбачає голосування з питань про злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ Товариства, зміну типу Товариства, надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, надання згоди на вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість, зміну розміру його статутного капіталу, відмову від використання переважного права на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення, - Товариство надає акціонерам можливість ознайомитися з проектом договору про викуп Товариством акцій відповідно до порядку, передбаченого ст. 69 Закону України "Про акціонерні товариства".</p>
<p>Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів</p>	ні	<p>Пропозиції щодо кандидатів у члени Наглядової ради мають містити інформацію про те, чи є запропонований кандидат представником акціонера (акціонерів), або про те, що кандидат пропонується на посаду члена</p>

		<p>Наглядової ради - незалежного члена Наглядової ради (незалежного директора).</p> <p>Інформація, визначена у пропозиціях щодо членів Наглядової ради обов'язково включається до бюлетеня для кумулятивного голосування напроти прізвища відповідного кандидата.</p>
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	<p>У разі якщо акціонер погодився на використання товариством електронної пошти для передачі інформації та зазначив у своєму запиті на ознайомлення з документами адресу електронної пошти, копії відповідних документів надсилаються на зазначену адресу електронної пошти акціонера. У такому разі акціонерне товариство або акціонери, які скликають загальні збори, надсилають зазначені документи в електронній формі відповідно до вимог, встановлених законодавством про електронний документообіг.</p>
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	<p>У випадку проведення очних Загальних зборів у Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства та посадові особи Товариства незалежно від володіння ними акціями цього Товариства, представник органу, який відповідно до Статуту представляє права та інтереси трудового колективу.</p>
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	<p>У випадку проведення очних Загальних зборів підрахунок голосів на Загальних зборах, роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на Загальних зборах, надає лічильна комісія, яка обирається Загальними зборами акціонерів.</p> <p>До обрання лічильної комісії підрахунок голосів на Загальних зборах, роз'яснення</p>

		щодо порядку голосування, підрахунку голосів та з інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на Загальних зборах, надає реєстраційна комісія, яка здійснювала реєстрацію акціонерів (їх представників) для участі у Загальних зборах (в разі скликання позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів у випадках, передбачених законодавством, - акціонерами, які цього вимагають).
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Детальний регламент проведення загальних зборів визначено Статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Положенням про Загальні збори АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ", які затверджено загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 28 травня 2021 року (Протокол № 1/2021 від 28.05.2021)
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	ні	Відповідно до Статуту Товариства та Положення про Загальні збори Протокол Загальних зборів складається протягом 10 днів з моменту закриття Загальних зборів та підписується Головою (Головуючим) і Секретарем Загальних зборів. Відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР № 608 від 06.06.2023, протоколи загальних зборів товариства повинні бути розміщені на сайті Товариства протягом 5 робочих днів з дати складання протоколу та його підписання головою і секретарем загальних зборів. Протягом 2023 року загальні збори АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не скликалися та не проводилися.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та	ні	Протягом 2023 року загальні збори АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не скликалися та не проводилися.

інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів		
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	<p>У відповідності до Принципів (Кодексу) корпоративного управління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", затверджених загальними зборами ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2021 28.05.2021), інформація, що розкривається Товариством, є суттєвою та повною. Товариство здійснює розкриття інформації відповідно до чинного законодавства. Інформація, що розкривається Товариством, є достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан Товариства та результати його діяльності. Товариство забезпечує своєчасність розкриття інформації. Товариство забезпечує рівний доступ до інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання. Товариство використовує зручні для користувачів засоби поширення інформації, які забезпечують рівний, своєчасний та непов'язаний зі значними витратами доступ до інформації. Товариство має чітко визначену інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційну політику Товариства доцільно визначати з врахуванням потреб Товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.</p>
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	так	<p>У Товаристві створено бюро корпоративного управління, яке є підрозділом юридичного відділу. Мета діяльності бюро корпоративного управління - організація ефективної поточної взаємодії Товариства з акціонерами, іншими інвесторами, координація дій Товариства щодо захисту прав та інтересів акціонерів,</p>

		підтримання ефективної роботи Наглядової ради та Правління, а також виконання інших функцій, визначених чинним законодавством, Статутом Товариства, рішеннями Наглядової ради, Правління та Загальних зборів, іншими внутрішніми документами Товариства.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Наглядовою радою документально окремо не визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання. У випадку надходження пропозиції щодо поглинання Наглядова рада керуватиметься вимогами діючого законодавства України.
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Політика взаємодії зі стейкхолдерами Радою не затверджувалася та не розкривалася.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Перелік стейкхолдерів Товариством не визначено.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Товариство не формує та не розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами.
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	ні	Статут не містить обмежень щодо одночасного перебування членів Наглядової ради Товариства на інших аналогічних посадах.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	ні	Товариство не веде облік відвідування засідань Наглядової ради. Інформація щодо участі членів Наглядової ради відображається в протоколі засідання.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і	так	Відповідно до Статуту Товариства Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов'язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно. Статутом

дотримуватися принципу лояльності стосовно особи		Товариства визначені права та обов'язки членів Наглядової ради.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Відповідно до Статуту Товариства Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права: - 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; - вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів та документи, що до них додаються; - викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності; вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства; - кожний член Наглядової ради має правобрати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу; - забезпечувати за клопотанням Ревізійної комісії чи за власною ініціативою забезпечувати 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; - 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

		<p>укладених угод (правочинів) приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України чи іншого застосованого права;</p> <p>- розглядати питання що не віднесені до компетенції інших органів Товариства, а також розглядати питання на підставі звернень виконавчого органу Товариства;</p> <p>- здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, Статуту, Положення "Про Наглядову раду" Товариства та відповідно до рішень Загальних зборів.</p> <p>Голова та члени Наглядової ради мають право отримувати будь-яку інформацію, документи та пояснення посадових осіб Товариства на письмову або усну вимогу до Голови Правління, членів Правління Товариства або безпосередньо до посадової особи Товариства. Інформація, документи та пояснення посадових осіб Товариства повинні надаватися протягом 2-х робочих днів після отримання такої вимоги.</p> <p>Голова та члени Наглядової ради мають право безперешкодно входити та знаходитись на території Товариства.</p>
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	<p>Відповідно до Статуту Товариства, Наглядова рада у межах своєї компетенції має право:</p> <p>- викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності;</p> <p>- вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. Правління в межах своєї компетенції надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради.</p>
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління	ні	Статут Товариства розмежовує компетенцію Наглядової ради та Правління.

особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином		
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Відповідно до отриманих від членів Наглядової ради запевнень, Голова та члени Наглядової ради володіють необхідними знаннями, навичками та професійним досвідом, достатніми для прийняття рішень, віднесених до компетенції Наглядової ради Товариства законодавством України та Статутом, а також мають достатню кількість часу для виконання своїх посадових обов'язків із забезпечення ефективного управління та контролю за діяльністю виконавчого органу та Товариства в цілому з урахуванням функцій, покладених на Наглядову раду законодавством України та Статутом.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Статутом Товариства та Наглядовою радою Товариства не визначені кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени Наглядової ради.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	ні	Статутом Товариства не передбачено процедури відбору членів Наглядової ради на основі професійних якостей, досягнень. Відбір та призначення складу наглядової ради відбувається відповідно до вимог визначених Статутом Товариства. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами строком на 1 (один) рік та виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами інших членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках передбачених Статутом та чинним законодавством.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів,	ні	В Товаристві не передбачена формалізована процедура перевірки кандидатів у члени Наглядової ради.

компетентності, навичок і досвіду кандидата		
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	В Товаристві відсутня не передбачена процедура перевірки кандидатів у члени Наглядової ради.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Наглядовою радою не розроблені плани наступництва для членів Наглядової ради та Виконавчого органу Товариства.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Наглядовою радою не затверджено політику щодо різноманіття складу Наглядової ради та Виконавчого органу Товариства.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	Представники однієї із статей становлять менше 40% від складу Наглядової ради. Вимоги щодо співвідношення статей членів Наглядової ради в складі Наглядової ради відсутні.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	До складу Наглядової ради не обирались незалежні члени (незалежні директори).
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	ні	Відповідно до отриманих запевнень, члени Наглядової ради самостійно ознайомлюються з правами та обов'язками.
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Відповідно до отриманої Товариством інформації, члени Наглядової ради самостійно визначають перелік питань, з яких їм необхідно пройти додаткове навчання.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	До складу Наглядової ради не обирались незалежні члени (незалежні директори).
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з	так	Голові Наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з

акціонерами, у тому числі мажоритарними		акціонерами, у тому числі мажоритарними.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	ні	Функції Голови Наглядової ради визначаються Статутом Товариства. Відповідно до Статуту Товариства Голова Наглядової ради: - керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами; - скликає засідання, проводить заочні голосування (опитування) Наглядової ради; - головує на засіданнях Наглядової ради; - організовує підготовку питань до розгляду на засіданнях або заочних голосуваннях (опитуваннях) Наглядової ради; - разом з іншими членами Наглядової ради підписує протоколи засідань або заочних голосувань (опитувань) Наглядової ради; - підписує контракти з Головою Правління, заступником Голови Правління, Фінансовим директором, заступником Фінансового директора строком на 1 рік; - вносить пропозицію Наглядовій раді щодо обрання Корпоративного секретаря; - забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; - представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами; - виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, Статуті, Положенні "Про Наглядову раду".
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Корпоративного секретаря в Товаристві наразі не призначено.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Наглядовою радою Товариства не створювались комітети та не затверджувались документи, що регулюють їх діяльність.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід	ні	Наглядовою радою Товариства не створювався комітет з питань аудиту.

з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками		
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Наглядовою радою Товариства не створювався комітет з питань аудиту.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Наглядовою радою Товариства не створювався комітет з призначень.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Наглядовою радою Товариства не створювався комітет з питань винагороди.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Наглядовою радою Товариства не створювався комітет з питань ризиків.
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Відповідно до Статуту Товариства стратегія розробляється виконавчим органом Товариства - Правлінням, виходячи з попиту на товари, роботи, послуги Товариства з урахуванням забезпечення самоокупності та прибутковості діяльності. Затвердження стратегії Товариства є виключною компетенцією Наглядової ради Товариства.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	Згідно Статуту Товариства до виключної компетенції Наглядової ради належить затвердження інвестиційних програм та річних бюджетів Товариства. Процедура визначення Наглядовою радою ключових показників ефективності не формалізована.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Щорічно Товариством формується звіт про виконання Бізнес-плану за минулий рік, в якому є розділ стосовно виконання річної інвестиційної програми. Відповідно до рішення Наглядової ради (протокол від 16.02.2007), Товариством надається інформація і документи, що стосуються діяльності Товариства, у встановлені строки

Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради шляхом службового листування.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	ні	Виконання обов'язків Головою і членами Наглядової ради Товариства здійснюється за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі. Винагорода членів виконавчого органу визначена на підставі укладеного з кожним із членів Правління трудового контракту.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Розмір винагороди для виконавчого органу не пов'язаний з результатами діяльності Товариства
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Виконання обов'язків Головою і членами Наглядової ради Товариства здійснюється за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Розкриття інформації відбувається на підставі вимог діючого законодавства України.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Відповідно до Статуту Товариства Наглядова рада: - здійснює аналіз дій Правління з управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики, - ініціює у разі необхідності проведення позачергових ревізій та/або аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, - формує (затверджує) склад експертних комісій (у тому числі із 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, здійснює розгляд та затвердження висновків цих комісій, приймає рішення та заходи по

		<p>забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб,</p> <ul style="list-style-type: none"> - здійснює контроль за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства. <p>Правління Товариства в межах своєї компетенції:</p> <ul style="list-style-type: none"> - планує діяльність Товариства, його філій, відділень, - розробляє поточні фінансові звіти, - складає річний баланс і звіт Товариства, - організовує своєчасне розкриття (надання, опублікування, розміщення тощо) Товариством достовірної інформації про його діяльність, в обсязі, порядку та строки, встановлені чинним законодавством.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	У відповідності до вимог діючого законодавства України вебсайт АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" має окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління.
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	так	<p>АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" має систему внутрішнього контролю і управління ризиками стосовно основних бізнес-процесів (зокрема у сфері якості продукції, впливу виробництва на стан довкілля, безпеки праці).</p> <p>Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Перша лінія захисту (операційний менеджмент, який володіє та управляє ризиками) має можливість швидко реагувати на повідомлення або неправомірні дії до їх ускладнення та ескалації (шахти "Тернівська", "Козацька", "Покровська", "Криворізька", гірничо-технічного постачання, відділ маркетингу, аналізу та контролю закупівель. 2. Друга лінія захисту (функції, які здійснюють контроль) забезпечує дотримання законів, нормативних актів

		<p>та прийнятної етичної поведінки, внутрішній контроль, інформаційну та технологічну безпеку, стійкість, забезпечення якості (юридичний відділ, відділ технічного контролю та збуту, відділ контролю по забезпеченню режиму і охорони, відділ організації праці).</p> <p>3. Третя лінія захисту (підрозділи, які виконують функції внутрішнього аудиту) надає незалежну інформацію вищому керівництву щодо того, наскільки ефективно оцінює свої ризики та управляє ними (проектно-технічний відділ, відділ екології, відділ охорони праці, відділ економічної безпеки).</p>
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	<p>Система внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства реалізується через органи управління і контролю, а саме - Загальні збори акціонерів, як вищий орган управління. Наглядову раду, як орган, що представляє акціонерів Товариства, виконавчий орган, що представлений Правлінням Товариства та здійснює поточне управління діяльністю Товаристваю Комплексне функціонування цих органів та реалізація наданих їм повноважень допомагають забезпечити внутрішній контроль та реалізувати програму, направлену на управління ризиками емітент. Діяльність Товариства є вразливою щодо впливу ризиків. Товариство усвідомлює важливість управління ризиками як одного з ключових компонентів системи управління, спрямованого на своєчасну ідентифікацію та вжиття заходів щодо зниження ризиків, які можуть впливати на вартість і репутацію підприємства. Крім того, для здійснення контролю і управління ризиками емітента залучаються компанії для оцінки кредитного рейтингу, проведення аудиту фінансової звітності тощо.</p>
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	<p>Функція комплаєнс та ризик-менеджменту в Товаристві підзвітна Технічному директору та Заступнику Голови Правління з економічної безпеки,</p>

		режиму та охорони.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	Єдиний документ, який визначає систему внутрішнього контролю, у Товариства відсутній. Основними документами щодо системи внутрішнього контролю є "Порядок проведення внутрішніх аудитів системи управління якістю", "Порядок розгляду ризиків і можливостей в АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Декларація схильності до ризиків відсутня.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Окремий звіт щодо системи внутрішнього контролю не оформлювався.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	В Товаристві кодекс етики не затверджувався та не оприлюднювався.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	В Товаристві забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку письмово шляхом надання звернення засобами зв'язку чи в скриньку для кореспонденції в Товаристві.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Політика щодо запобігання корупції в Товаристві не затверджувалася та не оприлюднювалася.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	Політика щодо конфлікту інтересів в Товаристві не затверджувалася та не оприлюднювалася.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	В Товаристві не формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Самооцінка членами Наглядової ради не проводиться.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із	ні	Комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього

залученням незалежного зовнішнього експерта		експерта не проводилась.
---	--	--------------------------

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни к голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Романова Світлана Миколаївна			X			
Горбенко Ірина Володимирівна						
Агаркова Тетяна Сергіївна						
Радченко Михайло Юрійович						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	22
з них очних:	0
з них заочних:	22
Опис ключових рішень ради:	<p>Ключові питання, що розглядались на засіданнях Наглядової ради Товариства протягом звітного періоду:</p> <ul style="list-style-type: none"> - надання згоди на укладення правочинів щодо реалізації, відвантаження та перевезення 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 2023 році; - щодо участі у благодійній діяльності для підтримки Збройних сил України, зокрема виділення автотранспорту Покровсько-Тернівському центру комплектації та соціальної підтримки м. Кривий Ріг, безоплатного надання товарно-матеріальних цінностей Збройним силам України та територіальній обороні; - надання згоди на вчинення правочинів на суму, що перевищує 20 000 000,00 грн.; - щодо затвердження суб'єктів аудиторської та оціночної діяльності Товариства; - надання згоди на подовження терміну повернення безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за укладеними договорами надання поворотної фінансової допомоги. <p>Наглядова рада Товариства в межах своєї компетенції здійснювала контроль і регулювання діяльності виконавчого органу Товариства.</p>

Звіт ради

ЗВІТ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" за 2023 рік

Наглядова рада АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" (надалі - "Товариство" або "АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ") є колегіальним органом управління Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Наглядова рада АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" у 2023 році здійснювала свою діяльність в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України, Статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Положенням "Про Наглядову раду АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

Наглядова рада підзвітна Загальним зборам акціонерів АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

Комітети Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не створені.

1. Оцінка складу Наглядової ради, структури та діяльності Наглядової ради як колегіального органу (колективної придатності Наглядової ради).

Діючий склад Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" (надалі - "Товариство" або "АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ") був обраний Загальними зборами акціонерів Товариства 28 травня 2021 року (Протокол №1/2021) в кількості 4 (чотирьох) фізичних осіб:

- Романова Світлана Миколаївна - Голова Наглядової ради (представник акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED);
- Горбенко Ірина Володимирівна - член Наглядової ради (представник акціонера SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED);
- Агаркова Тетяна Сергіївна - член Наглядової ради (представник акціонера KADIS HOLDING LTD);
- Радченко Михайло Юрійович - член Наглядової ради (представник акціонера KADIS HOLDING LTD).

Персональний склад Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" протягом звітного періоду не змінювався.

Наглядова рада АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" здійснює свою діяльність в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України, Статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Положенням "Про Наглядову раду АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

Склад Наглядової ради Товариства збалансований. Засідання або заочні голосування (опитування) Наглядової ради правомочні, якщо в ньому беруть участь всі 4 (чотири) члени Наглядової ради. Кожен член Наглядової ради при голосуванні має 1 (один) голос. Рішення Наглядової ради приймається, якщо за нього проголосували всі 4 (чотири) члени Наглядової ради одноголосно, які мають право голосу. Голова Наглядової ради не має права вирішального голосу у разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень.

2. Оцінка компетентності та ефективності кожного члена Наглядової ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну.

Голова та члени Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" володіють необхідними знаннями, навичками та професійним досвідом, достатніми для прийняття рішень, віднесених до компетенції Наглядової ради Товариства законодавством України та Статутом, а також мають достатню кількість часу для виконання своїх посадових обов'язків із забезпечення ефективного управління та контролю за діяльністю виконавчого органу та Товариством в цілому з урахуванням функцій, покладених на Наглядову раду законодавством України та Статутом.

З метою підвищення компетентності та ефективності, а також рівня професійних знань в сфері корпоративного управління, члени Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" протягом звітного періоду самостійно ознайомлювалися із змінами в законодавстві.

Статут АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не містить обмежень щодо одночасного перебування членів

Наглядової ради Товариства на інших аналогічних посадах та не містить обмежень щодо діяльності у якості посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність.

Голова та члени Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" підтверджують, що їх діяльність у якості посадової особи інших суб'єктів господарювання або інша діяльність не завдає негативного впливу на його діяльність в якості Голови або члена Наглядової ради Товариства.

3. Оцінка незалежності кожного з незалежних членів Наглядової ради.

До складу Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не обирались незалежні члени (незалежні директори).

4. Оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів Наглядової ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет Наглядової ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми).

Наглядовою радою АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не створювались комітети та не затверджувались документи, що регулюють їх діяльність. Наглядовою радою АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не створювався комітет з питань аудиту.

5. Оцінка виконання Наглядовою радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих Наглядовою радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці).

Протягом 2023 року Наглядовою Радою АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" було проведено 22 (двадцять два) заочного голосування (опитування) членів Наглядової ради із питань, що відносяться до компетенції Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

Незважаючи на запроваджений воєнний стан в Україні, Наглядова рада забезпечила безперервну діяльність АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", зокрема шляхом прийняття низки ключових рішень.

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

1) Надання згоди на укладення правочинів щодо реалізації, відвантаження та перевезення 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 2023 році;

2) Щодо участі у благодійній діяльності для підтримки Збройних сил України, зокрема виділення автотранспорту Покровсько-Тернівському центру комплектації та соціальної підтримки м. Кривий Ріг, безоплатного надання товарно-матеріальних цінностей Збройним силам України та територіальній обороні;

3) Надання згоди на вчинення правочинів на суму, що перевищує 20 000 000,00 грн.;

4) Щодо затвердження суб'єктів аудиторської та оціночної діяльності, які можуть залучатися Товариством;

5) Надання згоди на подовження терміну повернення безвідсоткової поворотної фінансової допомоги за укладеними договорами надання поворотної фінансової допомоги.

Наглядова рада Товариства в межах своєї компетенції здійснювала контроль і регулювання діяльності виконавчого органу Товариства.

6. Інформація про внутрішню структуру Наглядової ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність Наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Процедурні питання діяльності Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" регламентуються чинним законодавством України, Статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Положенням "Про

Наглядову раду АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ". Засідання Наглядової ради проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками та конструктивне вирішення питань.

В 2024 році Наглядова рада АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" планує продовжити роботу щодо вдосконалення системи корпоративного управління, зокрема виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства".

Голова Наглядової ради

С.М. Романова

Член Наглядової ради

І.В. Горбенко

Член Наглядової ради

Т.С. Агаркова

Член Наглядової ради

М.Ю. Радченко

Частина 5. Виконавчий орган

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови виконавчого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Новак Сергій Борисович			X			
Капука Олександр Вікторович			Y			
Безкровний Олександр Анатолійович						
Хоцкіна Марина Сергіївна						

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань ради у звітному періоді:	169
з них очних:	3
з них заочних:	166
Опис ключових рішень ради:	<p>Ключові питання, що розглядалися на засіданнях Правління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" протягом звітного періоду:</p> <ul style="list-style-type: none"> - укладення правочинів щодо реалізації, відвантаження, інспектування, ТЕО в порту та перевезення 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 2023 році); - щодо участі у благодійній діяльності для підтримки Збройних сил України, зокрема виділення автотранспорту Покровсько-Тернівському центру комплектації та соціальної підтримки м. Кривий Ріг, безоплатного надання товарно-матеріальних цінностей Збройним силам України та територіальній обороні, постраждалим від агресії тощо; - вчинення правочинів, в т.ч. на суму, що перевищує 20000000,00 грн.; - реструктуризацію заборгованості; - продаж та підготовка до продажу майна; - розгляд та затвердження регулярної проміжної та річної інформації емітента цінних паперів;

	<ul style="list-style-type: none"> - обрання суб'єктів аудиторської та оціночної діяльності Товариства; - надання матеріальної допомоги робітникам Комбінату, які приймали участь у бойових діях, які проходять військову службу або вступили до лав територіальної оборони, ветеранам, ліквідаторам аварії на ЧАЕС, дітям тощо; - надання в оренду та експлуатацію обладнання, нерухомого майна, послуг з розміщення та утримання обладнання; - розгляд проєктів оперативних бюджетів.
--	---

Звіт виконавчого органу

Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" (надалі "Товариство" або АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ") є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління діє від імені Товариства та в його інтересах у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та законодавством.

Правління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" у 2023 році здійснювало свою діяльність в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України, Статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Положенням "Про Правління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

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

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

Комітети в Правлінні АТ КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не створені.

1. Оцінка складу Правління, структури та діяльності Правління як колегіального виконавчого органу.

Діючий склад Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ" (надалі "Товариство" або АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ") був обраний Загальними зборами акціонерів Товариства 28 травня 2021 року (Протокол № 1/2021) в кількості 4 (чотирьох) фізичних осіб:

- Новак Сергій Борисови - Голова Правління;
- Капука Олександр Вікторович - Член Правління, Заступник Голови Правління;
- Безкровний Олександр Анатолійович - Член Правління, Фінансовий директор;
- Хоцкіна Марина Сергіївна - Член Правління, Заступник Фінансового директора.

Прсональний склад Правління АТ"КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" протягом звітного періоду не змінювався.

Склад Правління збалансований, структура оптимальна. Засідання Правління, що відбуваються в очному форматі, або заочне голосування (шляхом опитування) правомоні, якщо в ньому беруть участь всі 4 (чотири) члени Правління. Кожен член Правління при голосванні має 1 (один) голос. Рішення Правління приймається, якщо за нього проголосувало всі 4 (чотири) члени Правління одноголосно, які мають право голосу. Голова Правління не має права вирішального голосу у разі рівного розподілу голосів членів Правління під час прийняття рішень.

2. Оцінка компетентності та ефективності кожного члена Правління, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну.

Голова та члени Правління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" володіють необхідними знаннями, навчками та професійним досвідом, достатніми для прийняття рішень, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, в межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та законодавством, а також мають достатню кількість часу для виконання своїх посадових обов'язків із забезпечення своїх функцій.

З метою підвищення компетентності та еієктивності, а також рівня професійних знань в сфері корпоративного управління, члени Правління АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" протягом звітного періоду самостійно ознайомлювалися із змінами в законодавстві.

Права та обов'язки члнів Правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні

товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Полженням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на тпке Наглядовою радою.

3. Оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчим органом протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці).

Протягом 2023 року Правлінням АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ" було проведено 169 (сто шістдесят дев'ять) засідань, з них 3 (три) очних та 166 заочних (шляхом опитування) членів Правління із питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, а також тих, що відносяться до компетенції Наглядової ради АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ" (звернення Правління для отримання попередньої згоди, ухвал, узгоджень, тощо).

Незважаючи на запроваджений воєнний стан в Україні, Правління забезпечило безперервну діяльність АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ". зокрема шляхом прийняття низки ключових рішень.

Питання, що розглядалися Правлінням АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ", можна віднести до таких основних категорій:

- 1) укладення правочинів щодо реалізації, відвантаження, інспектування, ТЕО в порту та перевезення 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 2023 році);
- 2) щодо участі у благодійній діяльності для підтримки Збройних сил України, зокрема виділення автотранспорту Покровсько-Тернівському центру комплектації та соціальної підтримки м. Кривий Ріг, безоплатного надання товарно-матеріальних цінностей Збройним силам України та територіальній обороні, постраждалим від агресії тощо;
- 3) вчинення правочинів, в т.ч. на суму, що перевищує 20000000,00 грн.;
- 4) реструктуризацію заборгованості;
- 5) продаж та підготовка до продажу майна;
- 6) розгляд та затвердження регулярної проміжної та річної інформації емітента цінних паперів;
- 7) обрання суб'єктів аудиторської та оціночної діяльності Товариства;
- 8) надання матеріальної допомоги робітникам Комбінату, які приймали участь у бойових діях, які проходять військову службу або вступили до лав територіальної оборони, ветеранам, ліквідаторам аварій на ЧАЕС, дітям тощо;
- 9) надання в оренду та експлуатацію обладнання, нерухомого майна, послуг з розміщення та утримання обладнання;
- 10) розгляд проектів оперативних бюджетів.

4. Інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Внаслідок збройної агресії російської федерації діяльність виконавчого органу Товариства спрямована перш за все на нівелювання негативних наслідків війни в країні, а саме:

втрата внутрішнього ринку реалізації товарної продукції у зв'язку з руйнуванням металургійних комбінатів в Маріуполі,

- дефіцит трудових ресурсів у зв'язку з мобілізацією працівників комбінату,
- зростання вартості енергоресурсів у зв'язку з систематичним руйнуванням енергосистеми країни,
- зростання логістичних витрат,
- зниження попиту та цін на світовому ринку,
- втрати, пов'язані з аварійними відключеннями електроенергії внаслідок обстрілів.

В своїй діяльності Правління АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ" керується чинним законодавством України, Статутом АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ" та Положенням "Про Правління Товариства". Засідання Правління проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками та конструктивне вирішення питань.

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Перша лінія захисту (операційний менеджмент, який володіє та управляє ризиками має можливість швидко реагувати на повідомлення або неправомірні дії до їх ускладнення та ескалації (шахти "Тернівська", "Козацька", "Покровська", "Криворізька", гірничо-інспекція з якості руд, відділ матеріально-технічного постачання, відділ маркетингу, аналізу та контролю закупівель).
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Друга лінія захисту (функції, які здійснюють контроль) забезпечує дотримання законів, нормативних актів та прийняття етичної поведінки, внутрішній контроль, інформаційну та технологічну безпеку, стійкість, забезпечення якості (юридичний відділ, відділ технічного контролю, зовнішньо-економічних зв'язків та реалізації, відділ контролю по забезпеченню режиму і охорони, відділ організації праці і мотивації персоналу).
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Третя лінія захисту (підрозділи, які виконують функції внутрішнього аудиту) надає незалежну інформацію вищому керівництву щодо того, наскільки ефективно оцінює свої ризики та управляє ними (проектно-технічний відділ, відділ економічної безпеки, відділ екології, відділ охорони праці).
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Єдиний документ, який визначає систему внутрішнього контролю, відсутній. Основними документами щодо системи внутрішнього контролю є "Порядок проведення внутрішніх аудитів системи управління якістю" та "Порядок розгляду ризиків і можливостей в АТ "КРИВБАСЗАЛІРУДКОМ".
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі	

комплаєнс-ризиків)	
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Окремий звіт щодо системи внутрішнього контролю не оформлювався.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків в Товаристві відсутня.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків в Товаристві відсутня.
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Ахметов Рінат Леонідович			49,4412	49,4412

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
Стармілл Лімітед (Starmill Limited)			Застосовано персональні спеціальні та інші обмежувальні заходи (санкції), зокрема блокування активів, згідно рішення РНБО від 12.05.2023, введеного в дію Указом Президента України від 12.05.2025 № 279/2023
Кадіс Холдинг ЛТД. (Kadis Holding LTD.)			Застосовано персональні спеціальні та інші обмежувальні заходи (санкції), зокрема блокування активів, згідно рішення РНБО від 12.05.2023, введеного в дію Указом Президента України від 12.05.2025 № 279/2023

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Пікуш Ігор Сергійович			Голова Ревізійної комісії	<p>Роботою Ревізійної комісії керує Голова Ревізійної комісії, який обирається Загальними зборами з числа її членів.</p> <p>Голова Ревізійної комісії:</p> <ul style="list-style-type: none"> - керує роботою Ревізійної комісії та розподіляє обов'язки між її членами; - скликає засідання, проводить заочні голосування (опитування) Ревізійної комісії; - головує на засіданнях Ревізійної комісії; - організує підготовку питань до розгляду на засіданнях або заочних голосуваннях (опитуваннях) Ревізійної комісії; - організує ведення протоколів засідань та оформлення протоколів заочних голосувань (опитувань) Ревізійної комісії; - разом з іншими членами Ревізійної комісії підписує протоколи засідань або заочних голосувань (опитувань) Ревізійної комісії та інші документи, які затверджені (прийняті) Ревізійною комісією або складені на виконання 	<p>Згідно діючого на звітну дату Статуту АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 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.</p> <p>Обрані члени Ревізійної комісії виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання).</p> <p>Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом, Положенням "Про Ревізійну комісію" та чинним законодавством.</p>

				<p>прийнятого Ревізійною комісією рішення;</p> <ul style="list-style-type: none"> - забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради в межах компетенції Ревізійної комісії; - представляє Ревізійну комісію у взаємовідносинах з іншими органами управління Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами; - виконує інші функції, які визначені у внутрішніх нормативних актах Товариства або необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії. 	
Данкова Юлія Сергіївна			Член Ревізійної комісії	<p>Ревізійна комісія в межах своєї компетенції розглядає:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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, 	<p>Згідно діючого на звітну дату Статуту АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 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. 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</p>

				<p>трудоим, фінансовим і матеріальним ресурсам, роботі з усіма видами цінних паперів;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 	<p>Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом, Положенням "Про Ревізійну комісію" та чинним законодавством.</p>
--	--	--	--	--	--

Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Особа 1
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Посада 1
Дата вступу на посаду	28.05.2021
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 2066650,88 Мають виплатити: 2066650,88 Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 2066650,88 Мають виплатити: 2066650,88 Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 2066650,88 Мають виплатити: 2066650,88 Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Змінна частина винагороди не нараховувалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	У разі звільнення посадові особи отримують кошти, нараховані згідно діючого законодавства України при звільненні. Жодних додакових винагород укладеними з посадовими особами трудовими контрактами не передбачено.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду на сайті не розміщувався

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0,0016

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого	Особа 2

органу/ради особи	
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Посада 2
Дата вступу на посаду	28.05.2021
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 3290330,01 Мають виплатити: 3290330,01 Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 3290330,01 Мають виплатити: 3290330,01 Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 3290330,01 Мають виплатити: 3290330,01 Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Змінна частина винагороди не нараховувалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	У разі звільнення посадові особи отримують кошти, нараховані згідно діючого законодавства України при звільненні. Жодних додаткових винагород укладеними з посадовими особами трудовими контрактами не передбачено.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду на сайті не розміщувався

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0,0025

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Особа 3
РНОКПП	
УНЗР	

Посада	Посада 3
Дата вступу на посаду	28.05.2021
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 2269991,66 Мають виплатити: 2269991,66 Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 2269991,66 Мають виплатити: 2269991,66 Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 2269991,66 Мають виплатити: 2269991,66 Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Змінна частина винагороди не нараховувалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	У разі звільнення посадові особи отримують кошти, нараховані згідно діючого законодавства України при звільненні. Жодних додаткових винагород укладеними з посадовими особами трудовими контрактами не передбачено.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду на сайті не розміщувався

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0,0017

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Особа 4
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Посада 4
Дата вступу на посаду	28.05.2021
Розмір винагороди у	Виплатили: 4738051,76

національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Мають виплатити: 4738051,76 Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 4738051,76 Мають виплатити: 4738051,76 Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 4738051,76 Мають виплатити: 4738051,76 Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Змінна частина винагороди не нараховувалась
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	У разі звільнення посадові особи отримують кошти, нараховані згідно діючого законодавства України при звільненні. Жодних додаткових винагород укладеними з посадовими особами трудовими контрактами не передбачено.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіт про винагороду на сайті не розміщувався

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0,0036

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2023 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією про емітента цінних паперів за 2023 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми додатково повідомимо про це питання Наглядову раду.

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:
	У своїй діяльності АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" керується принципами сталого

	<p>розвитку. Товариство має сертифікат на систему екологічного управління (менеджменту), її відповідності вимогам державного стандарту ДСТУ ISO 14001:2015.</p> <p>Основні цілі передбачуваних на 2023 рік заходів спрямовані на раціональне використання, відтворення і збереження природних ресурсів, обмеження впливу та протидія негативним змінам у довкіллі в результаті господарської діяльності.</p> <p>Відповідно затверджених АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" на 2023 рік екологічних цілей та завдань виконані, в т.ч. наступні заходи:</p> <ul style="list-style-type: none"> о зрошення складів готової продукції, поливання автошляхів і промислових майданчиків, складу пустих порід, зон проведення рекультиваційних робіт, доріг житлових масивів на межі СЗЗ шахт, що дозволило знизити викиди суспендованих твердих речовин; о проведення гірничотехнічної рекультивації із засипкою пустими породами та НФРМ, направленої на відновлення раніше порушених земель; о розпочато виконання робіт за проектом біологічної рекультивації складу пустих порід шахти "Покровська", реалізація якого у подальшому дозволить зменшити аерогенне пилоутворення на поверхні, озеленення території; о закупівля води у водопостачальних організацій з метою зниження концентрації забруднюючих речовин при скиданні зворотних (шахтних) вод зі ставка-накопичувача б.Свистунова у р.Інгулець, та наступної стабілізації гідрохімічного стану річки після завершення їх скидання; о на виконання Плану заходів управління шахтними водами Кривбасу, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 20.12.2021 №1802-р, та створення екологічно безпечних умов утилізації шахтних вод Кривбасу, Товариством здійснено відшкодування витрат ДП "Кривбасшахтозакриття" за виконання робіт з обстеження ложа ставка-накопичувача. <p>Крім того у 2023 році товариством, забезпечено виконання інших заходів включених до місцевої та обласної програм по вирішенню екологічних проблем Кривбасу та поліпшенню стану навколишнього природного середовища. Стан виконання кожного окремого заходу підлягав контролю, а результати щодо впровадження відповідному звітуванню товариством до місцевих органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування.</p> <p>Така реалізація екологічних заходів дозволила обмежити вплив та протидіяти негативним змінам у довкіллі в результаті господарської діяльності.</p>
2	<p>Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:</p>
	<p>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) припинення відкачування шахтних вод, та як наслідок затоплення гірничих виробок та запасів залізних руд, у т.ч. порушення гідрогеологічного режиму територій, забруднення шару ґрунту, водних об'єктів, селітебних територій; 2) перевищення нормативів ГДВ, як наслідок забруднення атмосферного повітря; 3) перевищення лімітів забору, використання та передачі води, лімітів скидання забруднюючих речовин із зворотними водами у поверхневі водні об'єкти, перевищення встановлених ГДК та нормативів ГДС забруднюючих речовин; 4) несанкціоноване розміщення відходів

		виробництва; 5) забруднення земель хімічними речовинами, нафтопродуктами, неочищеними стічним водами, виробничими та іншими відходами.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Згідно вищенаведеної послідовності ризиків: 1) АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" виключно за рахунок власних коштів, вживає заходи з попередження та усунення шкідливої дії підземних вод. Укладаючи відповідні договори та сплачуючи кошти за послуги державним, комунальним, та інших форм власності підприємствам, з відкачування, акумуляції шахтних вод, а також з організації і проведення їх скидання, та усунення наслідків такого скидання; 2) дотримання умов встановлених дозволами на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря; проведення еколого-теплотехнічних наладок котлів; здійснення виробничого контролю; заборона експлуатації технологічного обладнання при несправних аспіраційно-технічних установках; коригування технологічних режимів роботи при несприятливих метеорологічних умовах. 3) дотримання умов встановлених дозволом на спеціальне водокористування; забезпечення кількісного та якісного обліку вод; своєчасна ревізія та ремонти водогосподарських інженерно-технічних комунікацій; забезпечення проектного режиму роботи очисних споруд зворотних вод, із додержанням ефективності їх очищення. 4) укладання договорів з організаціями, які мають право поводження з відходами в залежності від класу небезпеки; 5) облаштування та належне утримання контейнерів, приміщень та майданчиків для збору та зберігання відходів виробництва.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" впроваджено систему екологічного управління відповідно до вимог стандарту ДСТУ ISO 14001:2015, постійне удосконалення якої спрямоване на підвищення ефективності виробничих та управлінських процесів. З метою декларації намірів вищого керівництва в сфері

		<p>екологічного управління сформована екологічна політика АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".</p> <p>Основним завданням політики є:</p> <ul style="list-style-type: none"> о дотримання вимог екологічного законодавства України; о забезпечення провадження господарської діяльності винятково за наявності дозвільних документів екологічного характеру та беззаперечне дотримання їх умов; о вдосконалення існуючої структури екологічного управління; о мінімізація негативного впливу на довкілля виробничої діяльності підприємства. <p>Охорона вод та земель, атмосферного повітря, зменшення обсягів утворення відходів, скорочення споживання енергії, недопущення надзвичайних ситуацій, які можуть мати екологічні наслідки - напрямки, які постійно вдосконалюються.</p>
4	<p>Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:</p>	
	<p>1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:</p>	<p>1. З метою недопущення виникнення низки надзвичайних ситуацій і техногенних катастроф, як у Кривбасі, так і за його межами щорічно здійснюється дозоване (регульоване) скидання надлишків зворотних вод зі ставка-накопичувача б. Свистунова у р. Інгулець в чітко визначений міжвегетаційний період, яке проводиться на підставі відповідного Розпорядження Кабінету Міністрів України згідно з Індивідуальним регламентом скидання, з розбавленням зворотних вод до розрахункових норм якості води у контрольних створах, розташованих нижче випуску. Після скидання надлишків зворотних вод запроваджуються заходи з ліквідації наслідків скидання шляхом здійснення промивки русла р. Інгулець. Задля своєчасного початку виконання "Комплексу робіт з підготовки, організації та супроводу скидання надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу зі ставка-накопичувача б. Свистунова у р. Інгулець у міжвегетаційний період 2023-2024 та промивки русла р. Інгулець" (далі- Комплекс робіт) розглядалося питання</p>

		<p>укладання договору з постачальником вказаних послуг.</p> <p>Рішення: Прийнято рішення про укладання договору на виконання Комплексу робіт з відповідним його фінансуванням.</p> <p>2. Для виконання заходів з розбавлення зворотних вод під час їх скидання в міжвегетаційний період 2023-2024 та заходів з ліквідації наслідків скидання, шляхом промивання русла р. Інгулець розглядалося питання укладання договору на закупівлю технічної води з постачальником вказаних послуг.</p> <p>Рішення: Прийнято рішення про укладання договору на виконання робіт з подачі технічної води з відповідним його фінансуванням та необхідність звернення до Наглядової Ради Товариства з проханням про надання попередньої згоди на укладання договору.</p>
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	<p>1. Надання попередньої згоди на укладання договору на виконання робіт з подачі технічної води для розбавлення шахтних вод під час їх скидання та подальшого промивання р. Інгулець.</p> <p>Рішення: Надати попередню згоду товариству на укладання договору на виконання робіт з подачі технічної води для розбавлення шахтних вод під час їх скидання та подальшого промивання р. Інгулець з відповідним його фінансуванням.</p>
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Інформація з цього питання у Товариства відсутня.	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Інформація з цього питання у Товариства відсутня.	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Політика щодо взаємодії зі стейкхолдерами в Товаристві не затверджувалась.	

4. Дивіденди

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

Інформація про виплату дивідендів	У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями

Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	3 150,62	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	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду: 21.04.2023, 3 150,62	За результатами звітного періоду: За результатами попереднього періоду:
Додаткова інформація	За зверненням акціонера виплачено раніше не отримані дивіденди за підсумками роботи Товариства у 2013-2020 роках. Рішення про виплату дивідендів за результатами звітного та інших попередніх років загальним зборами Товариства не приймалось, тому інформація щодо суми нарахованих дивідендів, нарахованих дивіденди на одну акцію, дати прийняття рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів в таблиці не заповнено.	

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	СТАТУТ АТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", затверджений Загальними зборами ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ", протокол № 1/2021 від 28 травня 2021 року	<ul style="list-style-type: none"> - загальні положення, - мета та предмет діяльності Товариства, - засновники та акціонери Товариства, - майно Товариства, - статутний капітал Товариства, - цінні папери Товариства і дивіденди, - порядок формування, використання коштів резервного капіталу та інших фондів, - порядок розподілу прибутків та збитків, - органи Товариства, - придбання значного та контрольного пакету акцій 	https://www.krruda.dp.ua/

		<p>Товариства,</p> <ul style="list-style-type: none"> - дочірні підприємства, філії та представництва Товариства, - облік, звітність, контроль та аудит, - зовнішньоекономічна діяльність, - військовий облік, охорона праці, цивільна оборона, - комерційна таємниця та доступ акціонерів до інформації про Товариство, - порядок внесення змін до Статуту, - припинення діяльності Товариства. 	
--	--	---	--

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітнього року

1. Проміжна інформація

<https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/arhiv/2023-2/>

<https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/arhiv/2023-2/>

<https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/arhiv/2023-2/>

<https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/arhiv/2023-2/>

<https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/arhiv/2023-2/>

<https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/arhiv/2023-2/>

<https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/arhiv/2023-2/>

<https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/arhiv/2023-2/>

<https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/arhiv/2023-2/>