

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 5302/1533

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Член Правління ПАТ
"КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"

Караманиць Ф.І.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ
КОМБІНАТ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 00191307 |
| 4. Місцезнаходження | вулиця Симбірцева, будинок 1А, м. Кривий
Ріг, 50029 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (056) 448-01-00, (056) 444-23-00, (056)444-24-31, |
| 6. Адреса електронної пошти | ekaterina.berest@krruda.dp.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента,
яким затверджено річну інформацію, або дата та
рішення загальних зборів акціонерів, яким
затверджено річну інформацію емітента (за
наявності) | , , |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна
реєстрації юридичної особи та номер
свідоцтва про включення до Реєстру
осіб, уповноважених надавати
інформаційні послуги на фондовому
ринку, особи, яка здійснює
оприлюднення регульованої
інформації від імені учасника
фондового ринку | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури
фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА,
DR/00001/APA |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на <http://www.krruda.dp.ua/akcioneram/2019-2/>
власному веб-сайті учасника
фондового ринку

(адреса сторінки)

26.04.2019

(дата)

Зміст

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

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

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	☐
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	☐
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду.	☒
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	☐
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	☐
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	☐
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	☐
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	☐
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	☐
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	☐
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	☐
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	☐
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	☐
41. Основні відомості про ФОН.	☐
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	☐
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	☐
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	☐
45. Правила ФОН.	☐
46. Примітки.(до звіту)	☒
Річна інформація емітента не була затверджена Наглядовою радою емітента у зв'язку з відсутністю достатньої кількості часу для оформлення та затвердження річного звіту у термін між виходом останніх нормативних вимог НКЦПФР до річного звіту та строками подання звітності	
Відомості щодо участі емітента в інших юридичних особах не заповнено, оскільки ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не приймало участі у створенні юридичних осіб.	
Інформацію щодо посади корпоративного секретаря не заповнено, оскільки посада корпоративного секретаря в Товаристві відсутня.	
Інформацію про рейтингове агентство не заповнено, оскільки Товариство не проходило процедуру отримання рейтингу у звітному періоді.	
Розділ про судові справи емітента не заповнено, оскільки були відсутні судові справи, щодо яких необхідно розкривати інформацію згідно вимог діючого законодавства.	
Інформація про засновників та/або учасників емітента не заповнено, оскільки засновник Товариства не є його акціонером на кінець звітного періоду.	
Інформація про засновників та/або учасників емітента не заповнено, оскільки засновник Товариства не є його акціонером на кінець звітного періоду.	
Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) не заповнено, оскільки в звітному році Загальні збори акціонерів не проводилися.	
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента наведено в п.22 звіту	
Інформація про зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, не заповнено, оскільки змін у звітному періоді не відбулося.	
Інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, не заповнено юю таких змін не відбулося.	
Зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, не	

відбувалось.

Інформація про цінні папери емітента заповнена щодо цінних паперів, свідоцтво про випуск яких наявне на кінець звітного періоду.

Інформація про облігації емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск облігацій в 2018 році,

Інформація про інші цінні папери емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск інших цінних паперів в 2018 році,

Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск похідних цінних паперів в 2018 році,

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів в 2018 році,

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

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

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

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

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

Рядок «Усього» графи «Основні засоби, всього на початок періоду» інформації про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) не відрізняється від залишкової вартості основних засобів на початок звітного періоду (рядок 1010, графа 3 Балансу) на суму акредитивних рахунків, відкритих у банку на придбання ОЗ (26 759 тис.грн.), виданих авансів на придбання ОЗ (322 тис.грн.), капітального будівництва (1 032 454 тис.грн.), придбання (виготовлення) ОЗ (3 809 тис.грн.) та резерв знецінення незавершеного будівництва (об'єкт соціальної культури) (13 тис.грн.)

Рядок «Усього» графи «Основні засоби, всього на кінець періоду» інформації про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) не відрізняється від залишкової вартості основних засобів на кінець звітного періоду (рядок 1010, графа 4 Балансу) на суму акредитивних рахунків, відкритих у банку на придбання ОЗ (1 666 тис.грн.), виданих авансів на придбання ОЗ (151 тис.грн.), капітального будівництва (1 238 048 тис.грн.), придбання (виготовлення) ОЗ (9 733 тис.грн.) та резерв знецінення незавершеного будівництва (об'єкт соціальної культури) (13 тис.грн.)

Інформацію про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не заповнено, бо у звітному періоді таких рішень не приймалося..

Інформація вчинення значних правочинів не заповнена - значні правочини не вчинялися.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не заповнена - правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість, не вчинялися.

Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, не заповнено у зв'язку з відсутністю.

Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) відсутній у зв'язку з необранням аудиторської фірми.

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

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

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

Інформація про випуски іпотечних облігацій не наведена - іпотечні облігації не випускались.

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня

Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям не заповнена - іпотечні облігації не випускались

Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду не заповнено - іпотечні облігації не випускались.

Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття не заповнено - іпотечні облігації не випускались.

Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду не заповнено - іпотечні облігації не випускались.

Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року не заповнено - іпотечні облігації не випускались.

Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття,

відсутня.

Інформація про випуски іпотечних сертифікатів не заповнено - іпотечні сертифікати не випускались.

Інформація щодо реєстру іпотечних активів не заповнено - іпотечні активи відсутні.

Основні відомості про ФОН не заповнено - ФОН відсутні.

Сертифікати ФОН не випускались.

Сертифікати ФОН не випускались.

Товариство не являється ФОН.

Товариство не являється ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	Серія А01 № 563988	
3. Дата проведення державної реєстрації		30.07.2001
4. Територія (область)	Дніпропетровська	
5. Статутний капітал (грн)		1991233326,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		8013
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Добування залізних руд		07.10
[2010]Виробництво вибухових речовин		20.51
[2010]Оптова торгівля металами та металевими рудами		46.72
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"	
2) МФО банку	300506	
3) поточний рахунок	26009001046075	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"	
5) МФО банку	300506	
6) поточний рахунок	26009001046075	

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами поле шахти Октябрська	2557	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2038
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Спеціальний дозвіл на користування надрами поле шахти Гвардійська	2558	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2038
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Спеціальний дозвіл на користування надрами поле ш. Тернівська	2556	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2038
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: після закінчення дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами поле шахти Родіна	2559	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2038
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Спеціальний дозвіл на видобування птних підземних вод для централізованого та нецентралізованого водопостачання	5068	10.12.2009	Державна служба геології та надр України	10.12.2029
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвід буде продовжуватись				
Медична практика	АГ № 601150	18.05.2011	Міністерство охорони здоров'я України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				

1	2	3	4	5
Виконання робіт підвищеної небезпеки	3016.11.30-74.30.0	01.08.2011	Державний комітет України з промислової безпеки, охорони праці та гірничого нагляду	01.08.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Виконувати роботи підвищеної небезпеки	119.11.30	05.12.2011	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки	05.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Надання послуг з перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	АЕ № 190862	05.12.2011	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				

1	2	3	4	5
Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АГ № 593046	22.12.2011	Міністерство транспорту та зв'язку України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				
Застосування шкідливих небезпечних речовин 2 класу небезпеки	18.12.30	03.01.2012	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	03.01.2022
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Виробництво вибухових матеріалів промислового призначення	АВ № 548207	17.02.2012	Держгірпромнагляд України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				

1	2	3	4	5
Право провадження діяльності з використанням джерел іонізуючого випромінювання	АА № 001379	05.09.2012	Центр. Держ. інспекція з ядерної та радіаційної безпеки держ. інспекції ядерного регулювання України	05.09.2022
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія буде продовжуватись				
Виробництво теплової енергії	АЕ № 273325	10.10.2013	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				
Постачання теплової енергії	АЕ № 273324	10.10.2013	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				

1	2	3	4	5
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	АЕ № 271875	28.11.2013	Державна служба України з надзвичайних ситуацій	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				
Експлуатація устаткування для дроблення, сортування, збагачення корисних копалин	327.14.15	21.05.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	21.05.2019
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Виконання робіт із збагачування корисних копалин	328.14.15	21.05.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	20.05.2019
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Виконання вибухових робіт та робіт з використанням енергії вибуху	634.14.30	13.06.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	12.06.2019
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання	АЕ № 458847	11.07.2014	Міністерство освіти і науки України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				
Експлуатація гірничошахтного та гірничорятувального устаткування	015.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатація гірничошахтного та гірничорятувального устаткування	017.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація вантажопідіймальних кранів і машин, ліфтів	028.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація гірничошахтного та гірничорятувального устаткування	014.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатація гірничошахтного та гірничорятувального устаткування	016.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація електричного устаткування електричних станцій та мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	026.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація устаткування, пов'язаного з використанням, зберіганням, транспортуванням небезпечних або шкідливих речовин	013.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатація гірничошахтного та гірничорятувального устаткування	018.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація електричного устаткування електричних станцій та мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	027.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація електричного устаткування електричних станцій та мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	025.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатація електричного устаткування електричних станцій та мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	024.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: Дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація устаткування електричних станцій та мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	021.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація устаткування для видобутку та транспортування корисних копалин відкритим способом	019.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатація електричного устаткування електричних станцій та мереж, технологічного обладнання напругою понад 1000В	022.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація електричного устаткування електричних станцій та мереж, технологічного обладнання напругою понад 1000В	020.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Монтаж, налагодження, технічне обслуговування устаткування підвищеної небезпеки - вантажопідіймальних кранів і машин, підйомників	0351.16.12	06.04.2016	Державна служба України з питань праці	05.04.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Господарська діяльність з будівництва об'єктів IV I V категорій складності	2013032203	23.11.2016	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	08.11.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія буде продовжуватись				
Виконання ремонту, технічного обслуговування устаткування підвищеної небезпеки - ліфтів	1518.16.12	23.11.2016	Державна служба України з питань праці	22.11.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація електричного устаткування електричних мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	1656.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	21.12.2016
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатація електричного устаткування електричних мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	1655.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація електричного устаткування електричних мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	1654.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація електричного устаткування електричних мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	1651.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатація електричного устаткування електричних мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	1652.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація електричного устаткування електричних мереж, технологічного обладнання напругою понад 1000В	1657.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація гірничошахтного устаткування	1662.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатація посудин, що працюють під тиском понад 0,05МПа, вантажопідіймальних кранів і машин, ліфтів, підйомників, технологічних транспортних засобів	1650.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація електричного устаткування електричних мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000В	1653.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація устаткування для дроблення, сортування, збагачення корисних копалин	1658.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатація гірничошахтного устаткування	1659.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація гірничошахтного устаткування	1661.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація технологічного устаткування, лінійних частин та їх елементів систем газопостачання природним газом	1663.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Монтаж, демонтаж, налагодження, ремонт, технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки	1649.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатація гірничошахтного устаткування	1660.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Придбання, зберігання, використання прекурсорів списку 2 таблиці IV Переліку	б/н	24.03.2017	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	24.03.2022
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатація устаткування та технічних засобів для виготовлення, використання і транспортування вибухових матеріалів і виробів на їх основі	0702.17.12	20.06.2017	Державна служба України з питань праці	19.06.2022
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Надання послуг телефонного зв'язку (крім відомчих об'єктів)	000816	14.07.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія буде продовжуватись				
Експлуатація лінійної частини систем газопостачання природним газом суб'єктів господарювання	1469.17.12	27.12.2017	Державна служба України з питань праці	27.12.2022
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Виконувати роботи підвищеної небезпеки	173.18.30	10.05.2018	Державна служба України з питань праці	10.05.2023
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Виробництво вибухових матеріалів промислового призначення	б/н	11.06.2018	Державна служба України з питань праці	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				

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

1) найменування Оздоровчий комплекс "Криворізький гірник"

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

3) опис: Підрозділ, який здійснює оздоровлення дітей трудящих комбінату

1) найменування	Оздоровчик комплекс "Червоні вітрила"
-----------------	---------------------------------------

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

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

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	№ 904/3399/18, 18.10.2018	Господарський суд Дніпропетровської області	пеня у розмірі 98718,84 грн., витрати на професійну правничу допомогу у розмірі 10000,00 грн, судовий збір у розмірі 1762,00 грн.	Сплачено 98718,84 грн. пені, 1762,00 грн. судового збору, 10000,00 грн. правничої допомоги п.п. 18 357 від 11.12.2018р.

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Станом на 31.12.2018 р. до складу Товариства входили наступні структурні підрозділи:

- а) підрозділи з підземного видобутку залізної руди – шахти "Тернівська", "Гвардійська", "Октябрська", "Родіна".
 - б) підрозділи, які здійснюють будівництво та монтаж обладнання на нових нижчезалеглих горизонтах шахт, гірничопідготовчі роботи, ремонти і технічне обслуговування обладнання шахт - шахтобудівельне управління, Сервісне управління по ремонту та монтажу шахтного обладнання.
 - в) підрозділи, які обслуговують основне виробництво шахт - ремонтно-будівельний цех, управління залізничного транспорту, автобаза, база матеріально-технічного забезпечення, гірничі інспекції з якості руд, центральна енерголабораторія, енергоцех.
 - г) підрозділи, які обслуговують виробничі підрозділи промислового та непромислового призначення - учбово-курсний центр, центр інформаційних систем, апарат управління.
 - д) підрозділи непромислового характеру (обслуговування працівників комбінату і їх сімей та інше) - управління соціальних підрозділів (житлова дільниця, цех громадського харчування, лікувально-оздоровчий комплекс, культурно-спортивний комплекс, дільниця з благоустрою території).
- Вищезазначені структурні підрозділи комбінату розташовані у Тернівському, Покровському та Саксаганському районах міста Кривого Рогу.
- е) відокремлений підрозділ "Оздоровчий комплекс "Червоні вітрила" – підрозділ, який здійснює оздоровлення трудящих комбінату та членів їх сімей. Розташований у м. Скадовськ, Херсонської області.
 - ж) відокремлений підрозділ "Оздоровчий комплекс "Криворізький гірник" – підрозділ, який здійснює оздоровлення дітей трудящих комбінату. Розташований у м. Бердянськ, Запорізької області.
- Керування організаційною структурою здійснюють заступники Голови правління та директори за напрямками діяльності на чолі з Головою правління, в тому числі:

- заступник Голови правління;
- фінансовий директор;
- заступник фінансового директора;
- технічний директор;
- директор з виробництва;
- директор з закупівель та логістики;
- директор з капітального будівництва;
- директор по ремонтах та технічній підтримці;
- директор з охорони праці;
- директор з персоналу;
- заступник голови правління з економічної безпеки, режиму та охорони.

В 2018 році відбулося внесення змін до штатного розкладу та створення нового проектно-технічного відділу на базі існуючих технічного і проектного відділів.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 7995 осіб,

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 19 осіб,

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 12 осіб.

Фонд оплати праці. За 2018 рік склав 1 236 616,9 тис.грн.

Збільшення фонду оплати праці в 2018 році в порівнянні з 2017 роком на 24% або на 239093,7 тис.грн. пояснюється підвищенням тарифних ставок та окладів з 01.05.2017р. на 20% всім категоріям працівникам комбінату, крім керівників за напрямками господарської діяльності та керівників структурних підрозділів, їх заступників, головних інженерів, з якими укладені трудові контракти (Спільна Постанова правління та профспілкових комітетів комбінату № 15/15/14 від 16.05.2017р.), диференційованим підвищенням тарифних ставок (окладів) з 01.04.2018р. (Спільна Постанова правління та профспілкових комітетів комбінату № 17/14/8 від 16.04.2018р.) та диференційованим підвищенням тарифних ставок (окладів) з 01.10.2018р. (Спільна Постанова правління та профспілкових комітетів комбінату № 33/30/16 від 31.10.2018р.); збільшенням доплати до мінімальної заробітної плати у розмірі 3723 грн.

Кадрова програма ПАТ "Кривбасзалізрудком", спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам:

1. Підготовка молодих спеціалістів (кваліфікованих працівників):

На підставі затвердженого наказом № 871 від 21.11.2007р. Положення "Про співпрацю ВАТ "Кривбасзалізрудком" з вищими та професійно-технічними навчальними закладами у підготовці молодих спеціалістів (кваліфікованих працівників)" та відповідно до рішень Криворізької міської ради від

18.12.2002р. № 307 "Про закріплення за підприємствами та установами вищих навчальних закладів міста" та № 317 "Про внесення змін в додатки рішення міської ради від 28.12.1999р. № 322 "Про закріплення промислових підприємств за професійно-технічними закладами міста", за ПАТ

"КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" закріплені базові навчальні заклади: ДВНЗ Криворізький національний університет, Гірничий коледж ДВНЗ КНУ, гірничо-електромеханічний коледж ДВНЗ КНУ, Автотранспортний коледж ДВНЗ КНУ, Політехнічний коледж ДВНЗ КНУ, Криворізький професійний гірничо-технологічний ліцей, Криворізький професійний гірничо-електромеханічний ліцей, Криворізький професійний гірничо-металургійний ліцей, з якими укладаються договори на проходження виробничої практики учнями (студентами) та працевлаштування випускників (молодих спеціалістів).

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

- Навчання студентів з числа працівників комбінату у вищих навчальних закладах за рахунок коштів підприємства на підставі затвердженого наказом № 785 від 22.11.2007р. Положення "Про організацію підготовки і перепідготовки спеціалістів, працюючих в системі ВАТ "Кривбасзалізрудком" для отримання освіти у ВНЗ за рахунок коштів комбінату".

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

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

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

- надання безвідсоткових позик на придбання житла молодим працівникам комбінату;
- забезпечення професійного (кар'єрного) росту молодим працівникам;
- фінансування заходів Молодіжної організації комбінату;
- преміювання молодих працівників за вагомий особистий внесок у розвиток молодіжного руху до Дня молоді України;
- забезпечення соціальних пільг та гарантій згідно розділу VI Колективного договору підприємства;
- забезпечення загальних зобов'язань, регламентованих розділом VIII "Робота з молоддю" Колективного договору

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

Найменування об'єднання Асоціація "Укррудпром"

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

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

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

Функціями Асоціації є задоволення потреб учасників шляхом:

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

перевірки знань інженерно-технічних працівників, та ін.

ПАТ "Кривбасзалізрудком" є Учасником Асоціації "Укррудпром" з 2004 року.

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

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

Громадська організація "Відділення Академії гірничих наук України в м. Комсомольську "Українська спілка інженерів-підрильників" є громадською організацією, яка об'єднує на добровільних засадах спеціалістів-підрильників та осіб, що зайняті забезпеченням підрильних 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 підрильної справи та використання енергії вибуху в економіці держави.

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

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

Вихід із Спілки може відбутися тільки по закінченню календарного року.

ПАТ "Кривбасзалізрудком" є членом "Української спілки інженерів-підрильників" на підставі свідоцтва від 12.01.2004р.

Найменування об'єднання Міжвідомча асоціація "Укрвибухпром".

Місцезнаходження 03033, м. Київ проспект Науки, 10.

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

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

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

ПАТ "Кривбасзалізрудком" є членом Міжвідомчої асоціації "Укрвибухпром" згідно рішення загальних зборів членів асоціації (протокол № 12 від 08.04.2005р., реєстраційний № 48).

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

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

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

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

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

ПАТ "Кривбасзалізрудком" є членом організації з 1999 року (протокол № 1 від 29 січня 1999 року).

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

Можливі види спільної діяльності з іншими організаціями наведено вище. За 2018 рік фінансового результату від спільної діяльності з іншими організаціями не отримано.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

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

Опис обраної облікової політики

Облікова політика Товариства обумовлена у наказі «Про облікову політику по МСФЗ» від 03.01.2012 року.

Бухгалтерський облік ведеться у функціональній національній валюті - гривні. Звітність подається у одиницях виміру – тисячах гривень (ступінь округлення без десяткових знаків).

Фінансові звіти підготовлено на основі історичної собівартості, за винятком активів і зобов'язань, які наведено за їх справедливою вартістю: основні засоби, інвестиції, доступні для продажу, а також за чистою вартістю реалізації – запаси, за вартістю розрахунку – дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансова звітність сформована з дотриманням таких принципів:

- безперервної діяльності, керівництво не має наміру ліквідувати товариство, запаси розвідані на багато років, існує припущення прибуткових результатів у майбутньому;

- нарахування, тобто операції та інші події господарської діяльності відображені в облікових реєстрах та наведені у фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться (при їхньому настанні), а не при одержанні або виплаті коштів;

- окремого розкриття активів і зобов'язань, доходів та витрат, тобто активи та зобов'язання, доходи і витрати не згорнуті, якщо тільки цього не вимагає або не дозволяє МСФЗ;

- окремого подання та об'єднання подібних статей, виходячи з їхньої суттєвості;

- послідовного подання фінансової звітності, включаючи порівняльну інформацію від одного періоду до іншого, як мінімум щороку;

- порівняльності інформації за різні періоди, тобто розкриття інформації стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду. Таке порівняння дає можливість оцінити динаміку розвитку підприємства та його позицію на ринку.

Правдиве відображення діяльності забезпечене якісними характеристиками фінансової звітності такими, як зрозумілість, доречність, достовірність та зіставність.

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

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

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

Вважається доречною інформація, здатна вплинути на прийняття рішень користувачами та допомогти їм оцінити минулі, поточні та майбутні події. Доречність інформації визначається її суттєвістю, своєчасністю та можливістю використання для прогнозування.

Достовірність інформації є свідченням того, що вона не містить помилок та упереджених суджень. Вона визначається повнотою, нейтральністю, обачністю, превалюванням сутності над формою, правдивим відображенням фінансового становища і результатів діяльності.

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

Коригування фінансової звітності за 2016 рік на показники інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилось.

Визнання доходів

Для складання фінансової звітності за 2018 рік застосовувався МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Відповідно до положень облікової політики, для переходу на МСФЗ 15 необхідно застосовувати метод кумулятивної ретроспекції до договорів, які не є завершеними на дату первісного застосування 1 січня 2018 року. Умовами контрактів, що діяли станом на 01.01.2018 р. передбачено, що передача покупцеві суттєвих ризиків і винагороди щодо володіння на продукцію збігається з передачею юридичного права власності або з передачею у володіння покупцеві згідно з умовами поставок Incoterms, що відповідає критеріям визнання доходів згідно з МСФЗ 15. Вплив перерахунку у зв'язку із застосуванням МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» є нульовим, а різниці у зв'язку з цим не

виникають.

Стандарт МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» встановлює принципи, які підприємство повинно застосовувати, щоб повідомляти користувачам фінансової звітності корисну інформацію про природу, величину, час та невизначеність доходів і грошових потоків, що виникають внаслідок договору з клієнтом.

Дохід визнавався 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.

Клієнтом розглядався контрагент - сторона, яка уклала з суб'єктом господарювання договір про отримання товарів чи послуг, які є результатом звичайної діяльності цього суб'єкта господарювання, в обмін на компенсацію.

З метою визнання доходів застосовувалась модель аналізу п'яти кроків для того, щоб вирішити, в який момент виникає виручка (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, виручка визнавалась в двох випадках:

- протягом певного відрізка часу (в порядку, який відображає послідовну діяльність підприємства), або
- у певний момент часу (коли право власності на товар переходить до покупця).

Виручка визнавалась 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.

Договір визначався як угода між двома або більше сторонами, яка породжує юридично обов'язкові права та обов'язки. Ідентифікація договору передбачала необхідність визначення, чи включається конкретний договір у межі дії МСФЗ. Договір повинен відповідати певним вимогам: «сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання; права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися, можуть бути ідентифіковані; умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися, визначені; договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або величина майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору); існує ймовірність, того, що компенсація, яку підприємство має право отримати в обмін на товари або послуги, буде отримана». Ідентифікація обов'язків виконавця згідно з договором означає, що з самого початку виконання договору прописуються товари та послуги, які будуть надаватись покупцеві, і визначити яким чином будуть виконуватись зобов'язання будь-яким зручним способом.

Третій крок - визначення ціни угоди. Ціна угоди – сума, яку підприємство має намір отримати за передані товари та послуги за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (деяких податків). Під час прийняття рішення щодо ціни договору враховувався минулий досвід та діловий оборот відповідно до вимог МСФЗ 15.

Четвертий крок передбачає пов'язання ціни угоди із зобов'язаннями щодо виконання контракту. Якщо виконання зобов'язань розподіляється на кілька частин, то й ціна також розподіляється на кілька частин, з посиланням на їх автономні відпускні ціни. Якщо ж автономної ціни як такої немає, підприємство на свій розсуд має оцінити її, використовуючи методи визначення ціни: скоригований ринковий підхід; підхід, що базується на застосуванні очікуваної вартості, плюс маржа; залишковий підхід (допустимий тільки в обмеженому числі випадків).

На п'ятому кроці визнавалась виручка, пов'язувалася момент визнання (виконання) зобов'язань за договором та момент передачі права власності на товар. Алгоритм визнання виручки ґрунтувався на конкретній і точній інформації, що передбачена контрактом з клієнтом. Дохід від надання послуг признавався в момент, коли послуги надані.

Взаємозаліки та бартерні операції

Частина операцій купівлі – продажу здійснювалась з використанням взаємозаліків. Ці операції проводяться у формі взаємозаліків або ланки негрошових операцій при участі декількох підприємств. Негрошові розрахунки з використанням переводних векселів не здійснювались. Такі операції купівлі – продажу визнавались на підставі оцінки керівництвом справедливої вартості тих активів, які отримані або передані внаслідок негрошових розрахунків.

Негрошові розрахунки виключені зі звіту про рух грошових коштів. Інвестиційні та фінансові операції, а також загальний результат операційної діяльності представляють фактичний рух грошових коштів.

Основні засоби

Основні засоби, крім придбаних до 1 січня 2012 р., відображені в балансі по собівартості придбання або будівництва за вирахуванням накопиченої амортизації. Така вартість складається з витрат, понесених

спочатку на придбання або спорудження об'єкта основних засобів, та витрат, понесених у подальшому на його збільшення, заміну його частини або на обслуговування. Об'єкти основних засобів придбані до 1 січня 2012 р., обліковуються за переоціненою вартістю, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки 31.12. 2011 р., зменшеною на подальшу накопичену амортизацію.

При визнанні основних засобів враховується період використання об'єкта та його вартість. Межа суттєвості вартості основних засобів була встановлена у сумі 2 500 гривень, а з 01 вересня 2015 р. застосовується - більше 6 000 гривень, про що були внесені зміни до наказу про облікову політику. Такі корективи вважаються зміною облікової оцінки та відображатимуться перспективно. Основні засоби, введені в експлуатацію до 01.09. 2015 р. не перекласифіковувались і продовжують обліковуватися виходячи з критерію 2500 грн., що діяв раніше в бухгалтерському та податковому обліку.

Земля та об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активів та окремих (визначених наказом) активів - за методом суми одиниць продукції.

Важливі окремі компоненти основного засобу обліковуються та амортизуються окремо протягом встановленого строку.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається несуттєвою, тобто дорівнює нулю.

Витрати на ремонт (що не капіталізуються) та технічне обслуговування основних засобів списуються на витрати того звітного періоду, в якому вони виникають. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються.

Строки корисної експлуатації основних засобів і методи розрахунку їх амортизації аналізуються технічними спеціалістами та управлінським персоналом і при необхідності, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, коригуються в кінці фінансового року.

Оцінка строків корисної експлуатації основних засобів на кінець 2018 року проводилась з використанням професіональних суджень на підставі набутого досвіду щодо аналогічних активів. Керівництво оцінює залишений строк корисної експлуатації основних засобів виходячи із теперішнього технічного стану активів та з урахуванням встановленого (розрахованого) періоду, протягом якого дані активи будуть приносити економічні вигоди. До уваги приймалися наступні основні фактори: очікувані строки використання активів, очікуваний фізичний знос обладнання, який залежить від експлуатаційних характеристик і регламенту технічного обслуговування, та моральний знос обладнання з технологічною та комерційною точкою зору внаслідок зміни ринкових умов.

На кінець року проведена оцінка зменшення корисності виробничих основних засобів структурних підрозділів комбінату. Дана процедура оцінки є оцінкою активів як інвестиції, припускаючи, що вона принесе комбінату певну суму прибутку. Зменшення корисності основних засобів не було встановлено як у попередніх роках, не зважаючи на те, що відчувалися внутрішні ознаки зменшення корисності основних засобів (природне старіння, фізичні ушкодження).

Інвестиційна нерухомість

Особливості обліку інвестиційної нерухомості та розкриття її у фінансовій звітності визначається МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

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

Нерухомість, зайнята власником – це нерухомість, утримувана для використання у виробництві або постачанні продукції, або наданні послуг, або для адміністративних цілей.

Протягом року угоди про фінансову оренду не уклалися, тому об'єкти нерухомості обліковуються у складі основних засобів відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю.

Собівартість нематеріального активу визначається з урахуванням способу отримання. Ціна придбаного нематеріального активу визначається як і придбання основних засобів. На нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визнання активу, нараховується резерв на знецінення аналогічно як і по основних засобах.

Застосовується модель оцінки по собівартості на кінець фінансового року нематеріальних активів, тобто відображається за їх собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизувалися нематеріальні активи з визначеним строком корисної експлуатації за прямолінійний методом.

В кінці фінансового року переглядаються строки експлуатації нематеріальних активів з визначеним

строком їх корисної експлуатації. Якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від попередніх оцінок, то період амортизації змінюється.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються.

Власна сторінка в Інтернеті (веб-сторінка) використовується для інформування про діяльність комбінату, тому у складі нематеріальних активів не обліковується.

Оренда

Оренда – це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві право користування активом протягом узгодженого періоду часу в обмін на платіж або ряд платежів.

Оренда поділяється на фінансову та операційну. Ця класифікація ґрунтується на тому, в який спосіб ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, розподіляються між орендодавцем і орендарем.

Фінансова аренда – це аренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. При цьому саме право власності може з часом передаватися або не передаватися.

Операційна аренда – це будь-яка інша аренда, крім фінансової, коли ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, не передаються орендарю.

Класифікація оренди здійснюється на її початку на спільній для обох сторін угоді про оренду. За формою та умовами угоди можуть значно відрізнятися одна від одної. Чи є аренда фінансовою, чи операційною орендою, залежить від сутності операції, а не від форми контракту. На комбінаті угоди укладаються на операційну оренду.

Дохід від операційної оренди визнається в складі доходів на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Витрати, пов'язані з орендованим майном (амортизація, обслуговування, податки тощо), списуються за рахунок доходу від оренди.

Витрати на позики

Витрати на позики – витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку із запозиченням коштів. 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 по позиках 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. Кваліфікований актив – це актив, який обов'язково потребує суттєвого періоду для підготовки його до використання за призначенням чи для реалізації. Кваліфікованими активами у комбінаті вважаються об'єкти капітального будівництва, об'єкти основних засобів, придбані або виготовлені власними силами. Ключовим критерієм при цьому є тривалість часу (12 місяців та більше), необхідна для підготовки активу для використання.

Капітальне будівництво

Комбінат здійснює будівництво підземних горизонтів власними силами (частково із залученням підрядників), сам являється інвестором, заказниками – шахти, інші структурні підрозділи, підрядниками також спеціалізовані структурні підрозділи. Контракти на спорудження одного активу або комплексу активів не укладаються. Кінцевою продукцією будівництва є побудовані та прийняті в експлуатацію об'єкти. Одержання доходів від будівельної діяльності не передбачається. Тому МСБО 11 «Будівельні контракти» в обліку не використовується.

Не застосовується також МСФЗ 6 «Розвідка та оцінка запасів корисних копалин», тому що стандарт передбачає облік видатків до початку розвідки і оцінки запасів корисних копалин та після доведення технічної здійсненності та комерційної доцільності їх видобування. Виконувані розвідувальні роботи кернових свердловин та гірничих виробок відносяться до стадій дорозвідки. Запаси залізної руди оцінені до глибин, які перевищують теперішні глибини відпрацювання. Тому ці роботи обліковуються у складі загальних витрат на видобування залізної руди у періоді їх виникнення.

Фінансові інструменти

Для складання фінансової звітності за 2018 рік застосовувався МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Для дебіторської заборгованості (в т.ч. для дебіторської заборгованості з оренди) застосовувалось спрощення, передбачене параграфом 5.5.15 МСФЗ 9 – звільнення від розрахунку очікуваного кредитного збитку протягом 12 місяців та здійснення оцінки у момент значного підвищення кредитного ризику. У зв'язку з відсутністю впливу на формування оціночного резерву сумнівних боргів порівняльна інформація не перераховувалась.

Класифікація, визнання та оцінка фінансових інструментів, розкриття інформації про них здійснювалась

відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та оновленим у 2014 році МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який повністю замінив МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Фінансовий інструмент – це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу у іншого суб'єкта господарювання.

Фінансовий актив – це будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими,
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу.

Фінансове зобов'язання – це будь-яке зобов'язання, що є:

- контрактним зобов'язанням надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання чи обмінювати фінансові активи або фінансові зобов'язаннями з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно несприятливими для суб'єкта господарювання,
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання.

Інструмент капіталу – це будь-який контракт, який засвідчує залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань.

На підставі вищевикладених формулювань у складі фінансових активів обліковувались: грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість, векселі отримані, депозити у банках, облігації придбані, інвестиції в акції інших компаній, позики видані.

У складі фінансових зобов'язань обліковувались: торгівельна кредиторська заборгованість, векселі видані, облігації випущені, позики отримані, деривативи, інші.

До інструментів капіталу відносились власні прості акції, частки в статутному капіталі компанії, 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.

Передбачено застосовування трьох бізнес-моделей суб'єкта господарювання відносно фінансових активів, тобто намірів стосовно них:

- 1) одержання договірних грошових потоків від фінансового активу;
- 2) одержання договірних грошових потоків і продажу фінансових активів;
- 3) інші бізнес-моделі.

Фінансові активи класифікуються для оцінки за трьома категоріями:

- за амортизованою собівартістю,
- справедливою вартістю через інший сукупний дохід,
- справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Для правильного вибору категорії обліку фінансових активів проводяться два тести:

1. тест на застосовувану бізнес-модель з управління фінансовими активами;
2. тест на характеристики грошових потоків за фінансовим активом, установленими договором.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох таких умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, які є лише погашенням основної суми та сплатою процентів на непогашену частку основної суми.

До фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю, відносяться активи, які утримуються до погашення, тобто мають граничний термін погашення, а саме:

- дебіторська заборгованість (включаючи торговельну дебіторську заборгованість);

- векселі отримані;
- депозити у банках;
- облігації придбані;
- позики видані.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів,
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

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

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

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

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

Дебіторська заборгованість для цілей визначення оціночного резерву сумнівних боргів класифікується як:

- нормальну – коли її погашення без сумніву;
- сумнівну – коли існує невпевненість у її погашенні;
- безнадійну – коли існує упевненість у її непогашенні боржником.

Резерв сумнівних боргів розраховується на кожну річну дату для сумнівної торгівельної та іншої дебіторської заборгованості. При цьому використовується індивідуальний підхід для аналізу дебіторської заборгованості по кожному контрагенту окремо та яка не погашена протягом 12 місяців. Суми нарахованого резерву сумнівних боргів обліковується у складі інших операційних витрат. Списання безнадійної дебіторської заборгованості та простроченої кредиторської заборгованості здійснюється на підставі затвердженого висновку – протоколу управлінського персоналу.

Запаси

Запаси згідно з МСБО 2 «Запаси» - це активи, які утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу, перебувають у процесі виробництва для такого продажу та існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Використовується наступна класифікація 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.

Запаси визнаються активами, якщо існує ймовірність отримання економічних вигод від їхнього використання в майбутньому та їхня вартість може бути достовірно оцінена. Комбінат визнає активами придбані запаси на підставі переходу майнових ризиків, навіть якщо такі запаси фізично не доставлені, перебувають у дорозі.

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.

До витрат на придбання запасів включається: ціна придбання відповідно до договорів постачальників, ввізне мито та інші податки (окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами), а також витрати на транспортування, навантаження і розвантаження та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням матеріалів та послуг (наприклад, ризикова маржа (винагорода банку) по акредитивах, відкритим відповідно до умов договорів поставки запасів, якщо можливо зіставити цю маржу з конкретною партією / партіями запасів). Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Транспортно-заготівельні витрати (витрати на придбання) обліковуються на окремих субрахунках.

Розподіл їх здійснюється за методом середнього відсотка – для товарів та запасів, по обладнанню відносяться прямо до їх собівартості.

При вибутті запасів використовується метод ідентифікованої собівартості та метод роздрібних цін для товарів, для готової продукції (руди) – метод середньозваженої собівартості.

Малоцінні швидкозношувані предмети з нетривалим строком експлуатації та незначною вартістю списуються з балансу в момент передачі в експлуатацію зі збереженням оперативного контролю фізичної наявності та вартості протягом терміну служби. До малоцінних швидкозношуваних предметів відноситься також спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту з терміном служби більше одного року.

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.

Для нарахування резерву знецінення запасів використовується два методи: по строкам зберігання на складах (щомісячно) та по оцінці їх фізичного стану на кінець року. При зберіганні запасів до 12 місяців резерв не нараховується, від 12 до 24 місяців резерв нараховується у розмірі 25% від вартості запасів, від 24 до 36 місяців відповідно 50%, від 36 до 60 місяців - 75 %, більше 60 місяців -100%.

Знецінення неліквідних, неходових, застарілих запасів та руди до чистої ціни продажу проводиться щорічно на підставі проведеної річної інвентаризації відповідно до діючого у комбінаті Порядку.

Нарахування резерву знецінення запасів відображається за рахунок інших операційних витрат.

Товари, отримані для переробки як давальницька сировина, обліковуються на забалансових рахунках. Запаси давальницької сировини оцінюються за вартістю, передбаченою в приймально-здавальних актах. Повернення запасів здійснюється у випадку розірвання договорів з покупцями. Цей факт оформляється додатковою угодою сторін договору.

Виплати працівникам

Виплати працівникам – це всі форми компенсації, які працедавець надає працівникам в обмін на їхні послуги підприємству.

Працівник надає послуги на основі повного робочого дня, неповного робочого дня, постійної зайнятості, періодичної зайнятості та на тимчасовій основі.

Виплати працівникам поділяються на наступні чотири категорії:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, 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 чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;

- виплати при звільненні.

Комбінат нараховує та сплачує встановлений діючим законодавством єдиний соціальний внесок за своїх працівників на їх виплати до утримання податку на доходи фізичних осіб. Встановлені зобов'язання по своєчасній сплаті цього внеску. Ці відрахування відносяться на витрати в момент їх нарахування.

Відсутність робітника на роботі, яка підлягає обов'язковій оплаті згідно з вітчизняним законодавством, визначається новим терміном - компенсацією за відсутність. Компенсуються працівникам відсутність їх на роботі з різних причин, включаючи відпустки, хворобу та нетривалу непрацездатність, декретні відпустки для батька або матері, відправлення функцій присяжного засідателя та військову службу. Права на компенсації за відсутність поділяються на дві категорії: накопичувані та не накопичувані.

Забезпечення

Для накопичення виплат на компенсацію відпусток нараховується резерв на забезпечення виплат відпусток працівників структурних підрозділів, крім ШБУ, ШМУ СУ, РБЦ та УСП з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску. 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. Резерв на забезпечення виплат по судовим вимогам не створювався, т.я. юридичним відділом комбінату не надавалася інформація по судовим позовам, внаслідок чого не можна зробити достовірної наближеної оцінки зобов'язання.

Державні гранти

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

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

Комбінат у минулому одержував пільги з оподаткування, внаслідок чого були придбані основні засоби. Цей грант пов'язаний з активами, що амортизуються, відображається в балансі у складі довгострокових зобов'язань як доходи майбутніх періодів і визнається у Звіті про фінансові результати протягом тих періодів і в тих пропорціях, у яких визнаються амортизаційні витрати за цими активами. Гранти, пов'язані з активами, що не амортизуються, також вимагають виконання певних зобов'язань і тоді вони визнаються у прибутку або збитку протягом тих періодів, у яких були здійснені витрати з виконання зобов'язань.

У звіті про рух грошових коштів гранти показані окремими статтями розгорнуто.

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

Звітність за сегментами

Операційним та звітним сегментом визначено один сегмент основного виду економічної діяльності, який відповідає кожному з встановлених у параграфі 13 МСФЗ 8 «Операційні сегменти» кількісних порогів. Основним видом продукції показується товарна продукція – руда, інші види продукції та послуг відносяться на нерозподілені сегменти. Суми про прибутки, активи та зобов'язання, пов'язані з рудою, розподіляються прямим методом.

Географічними регіонами, де розміщуються покупці руди являються: Україна, Інша Європа, СНД, Інші країни. Надається інформація про ступінь залежності від своїх основних клієнтів, але не розкривається назва основного клієнта.

Податок на прибуток

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

Застосовується метод зобов'язань за балансом - визначення тимчасових різниць між обліковим і податковим прибутком, виходячи з податкової бази та балансової вартості активів і зобов'язань. Витрати з податків на прибуток за звітний період складаються з поточного податку на прибуток, скоригованого на відстрочені податки з прибутку.

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

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

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не зважаючи на те, що вони відшкодовуються або сплачуються у майбутніх звітних періодах, дисконтуванню не підлягають за вимогами МСБО 12 «Податки на прибуток».

Дивіденди

Дивіденди - це частина чистого прибутку акціонерного товариства, яку виплачують акціонерам з розрахунку на одну належну їм акцію певного типу або класу.

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.

При виплаті дивідендів своїм акціонерам на підставі прийняття рішення про їх виплату, нараховується та сплачується до бюджету авансовий внесок з податку на прибуток за встановленою законодавством ставкою, нарахований на суму дивідендів. Податок на прибуток (дивіденди) підлягає сплаті до бюджету згідно Податкового кодексу України.

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

Основним видом діяльності Товариства є видобування підземним способом природно багатой залізної руди, реконструкція та будівництво шахт і підземних споруд. Основною продукцією, що виробляє ПАТ «Кривбасзалізрудком», та за рахунок продажу якої комбінат отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, є руда залізна агломераційна марки 1 та руда залізна доменна. Чистий фінансовий результат (прибуток) за 2018 рік склав 745576 тис.грн., у тому числі прибуток від реалізації продукції (руди) склав 2295100 тис.грн.

Обсяг виробництва у 2018 році склав 4 581 тис.т (4 945 536 тис.грн.), обсяг реалізованої продукції 4320,59 тис.т (4 990 167 тис.грн.)

Середня ціна реалізації 1 тони залізної руди в 2018 році 1154,97 грн.

Сума виручки за 2018 рік склала 4991167 тис. грн.

Загальний обсяг поставленого експорту за 2018 рік у грошовому еквіваленті становить 3 430 204 тис. грн., що складає 69% від загального обсягу продажу.

Розвідані запаси природно багатих руд до глибини 2000-2500 метрів складають 435,064 млн.тон з середнім вмістом заліза 58,43%. Ці запаси забезпечать роботу шахт ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» на строк до 70 років. Крім того, є можливість розширення сировинної бази за рахунок магнетитових кварцитів з вмістом заліза магнітного 24,12%, розвідані запаси яких до глибини 1500 метрів складають 940,2 млн. тон (забалансові запаси).

Основна виробнича діяльність Товариства відносно мало залежить від сезонних змін. У зимовий час виконуються заходи по попередженню замерзання обладнання у стволах шахт шляхом їх обігріву, також виконуються роботи по попередженню примерзання товарної залізної руди до стінок та днища залізничних вагонів під час її транспортування споживачам шляхом обробки вагонів спеціальною профілактичною речовиною.

Реалізація руди залізної прямо не залежить від сезонних змін. Попит на неї формується виходячи з попиту на метал. Наприкінці літа в арабських країнах, що є великим споживачем металопродукції, починається Рамадан. У цей період Близький Схід і ісламська Азія традиційно істотно скорочує обсяги споживання металопродукції. Зниження цін і зменшення продажу наприкінці літа – щорічне явище. Восени попит на металопродукцію зазвичай активізується, в результаті чого зростають і ціни на метал.

Основні ринки збуту: Україна, Польща, Словаччина, Чехія, Сербія, Румунія, Угорщина.

Основні клієнти: ПрАТ «Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча», ПАТ «Дніпровський металургійний комбінат», ПАТ «Нікопольський завод феросплавів», «Arcelor Mittal Poland S.A.», "U. S. Steel Košice, s.r.o.", «ArcelorMittal Ostrava s.a.», «Trinecke zhelezarny a.s.», "HBIS GROUP SERBIA IRON & STEEL D.O.O.", "ISD DUNAFERR Co.Ltd", « ArcelorMittal Galati S.A.».

Серед істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність комбінату, необхідно відзначити наступні:

- підвищення конкуренції у сфері виробництва та реалізації залізної руди;
 - постійне погіршення з глибиною гірничо – геологічних та гідрогеологічних умов при видобуванні залізної руди;
 - високий ступінь невизначеності нормативної бази по профілю діяльності комбінату у зв'язку з переходом на нормативи ЕС;
 - ризик погіршення ситуації в металургійній промисловості на внутрішньому та зовнішньому ринку.
- До галузевих ризиків відноситься:

- Ризик погіршення ситуації в металургійній галузі на внутрішньому та зовнішньому ринку;
- 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:

- непрогнозоване зростання цін на матеріали, які використовуються у виробничій діяльності, і зростання вартості послуг;
- ризик неплатежів на поставлену продукцію.

Реалізація продукції ПАТ «Кривбасзалізрудком» цілком пов'язана з перевезення залізничним транспортом. Основними споживачами виробленої товариством продукції є відчинянні металургійні

підприємства та металургійні підприємства Східної Європи. Монопольне становище «Укрзалізниці» на ринку залізничних послуг України призводить до неконтрольованого зростання залізничного тарифу, що негативно впливає на структуру цін готової продукції комбінату. Не можна не врахувати, що збільшення транспортних тарифів і зборів, що застосовуються при наданні послуг з транспортування вантажів ПАТ «Кривбасзалізрудком» тягне за собою істотне збільшення транспортної складової у собівартості готової продукції.

Падіння споживчого попиту, пов'язане з циклічністю попиту на продукцію для металургії, а також можливе підвищення цін на закуповувані матеріали і зростання вартості тарифів на послуги природних монополій (електроенергія, ПММ, вибухові матеріали тощо), можуть привести до підвищення собівартості залізної руди і, як наслідок, до необхідності підвищення відпускних цін на продукцію комбінату.

Основними заходами по зменшенню впливу негативних факторів на діяльність комбінату є:

- збільшення вмісту заліза та зменшення вмісту шкідливих домішок у товарній руді,
- впровадження нової техніки та технології на основних технологічних процесах виробництва товарної залізної руди,
- заміна зношеного та капітальний ремонт основного технологічного обладнання,
- розробка внутрішніх регламентуючих документів на заміну ГОСТам та ДСТУ, що відміняються, адаптація до нових нормативних документів.

Для зменшення впливу негативних факторів комбінат проводить заходи з впровадження енерго- і ресурсозберігаючих схем і розробляє нові схеми перевезення.

Несплата відвантаженої продукції і відстрочка платежу може привести до зниження доходу комбінату. Основні дії, спрямовані на зниження даного ризику: моніторинг дебіторської заборгованості, юридичні дії у разі несплати поставок продукції.

Розширення ринків збуту здійснюється завдяки підвищенню конкурентоспроможності продукції ПАТ «Кривбасзалізрудком» шляхом підвищення якості залізної руди, що добувається, реалізації заходів по зниженню собівартості продукції.

Продаж продукції ПАТ «Кривбасзалізрудком» на внутрішньому і зовнішньому ринку здійснюється шляхом укладання договорів (контрактів) купівлі – продажу з металургійними комбінатами України і компаніями - трейдерами у Європі. Продукція відвантажується залізничним транспортом маршрутними партіями (53-54 вагони) до західних кордонних переходів та припортових станцій.

Для забезпечення процесу виробництва комбінат у звітному періоді здійснював придбання наступних основних видів товарно-матеріальних цінностей:

- металопрокат,
- метизи, електроди, дріт,
- канати підйомні вантажні,
- буровий інструмент,
- вибухові матеріали,
- лісні матеріали,
- паливно-мастильні матеріали,
- гірничошахтне і допоміжне обладнання,
- запасні частини.

У 2018 році в порівнянні з 2017 роком відбулося зростання цін на ТМЦ та енергоресурси відбулося наступним чином:

- лісні матеріали на 39%,
- стиснене повітря на 17%,
- металокріплення на 30%,
- електроенергія на 14%.

В січні 2018 року середньодобове виробництво товарної непідготовленої сировини в Україні збільшилося з 131,5 тис.т до 135,5 тис.т. Середньодобове виробництво підготовленої сировини на гірничодобувних підприємствах виросло з 66,1 тис.т до 67,3 тис.т. Разом було вироблено 6284,7 тис.т товарної залізничної сировини, що на 161,4 тис.т більше показника в грудні 2017р. З початку 2018 року виробництво товарної ЗРС гірничорудними підприємствами в Україні склало 6,28 млн.т, що на 0,66 млн.т більше, ніж за аналогічний період 2017 року. Загальні січніві поставки ЗРС на металургійні комбінати України з боку гірничорудних компаній України (з урахуванням агломерату з ММК ім. Ілліча та оціночних показників поставок ЗРС зі структурних підрозділів на Арселор Міттал КР, але без урахування імпортової ЗРС) склали 3528 тис.т – на 164 тис.т більше, ніж в грудні. У порівнянні з минулим місяцем обсяги закупівлі сировини у внутрішніх виробників виросли найбільше у МК Азовсталь (+84 тис.т). Найнижче падіння було на ДМК ім. Петровського (-16 тис.т).

В липні середньодобове виробництво товарної непідготовленої сировини збільшилося з 132,3 тис.т до

134,3 тис.т. Середньодобове виробництво підготованої на гірничодобувних підприємствах підвищилось з 63,4 до 63,8 тис.т. Разом в липні 2018 р. було вироблено 6142,8 тис.т товарної залізородної сировини, що на 271,8 тис.т (4,6%) вище показника минулого місяця. З початку року виробництво товарної ЗРС гірничорудними підприємствами в Україні становило 41,59 млн.т, що на 0,21 млн. т більше, ніж за такий період 2017 року. Загальні поставки у липні 2018р. ЗРС на металургійні комбінати України з боку гірничорудних компаній України (з урахуванням агломерату з ММК ім. Ілліча та оціночних показників поставок ЗРС зі структурних підрозділів на Арселор Міттал КР, але без урахування імпортової ЗРС) склали 3230 тис.т – на 289 тис.т. більше, ніж у червні. Порівняно з червнем обсяги закупівлі сировини у внутрішніх виробників найбільше знизилися у МК Азовсталь (-69 тис.т). Найбільш суттєве зростання було на Арселор Міттал КР (+184 тис.т).

В 2018 році український гірничо-металургійний комплекс демонстрував непогані показники: підвищення виробництва, покращення фінансових показників. Але все це досягнуто за рахунок експорту – внутрішній ринок залишається традиційно слабким, і це несе значні ризики для вітчизняної металургії.

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

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

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

Зараз в комбінаті працює більше 50 одиниць сучасної гірничопрохідницької техніки як на будівництві підземних горизонтів, так і на підготовці запасів нових блоків.

Це: 14 гірничопрохідницьких комплексів (28 одиниць) шведської фірми «Atlas Copco» та фінської «Sandvik», 2 комбайни фінського виробництва для безлюдної проходки піднятих, навантажувально-транспортні машини LK - 07, LH -307 та ST2D, самоскиди TH-320 та TH - 315 «Sandvik» для транспортування гірничої маси в підземних умовах, станки кернового буріння Diames, установки для кріплення виробок спеціальною торкрет-сумішшю «Meiycio Piccolo» фірми BASF.

Велика увага на підприємстві приділяється будівництву нових підземних горизонтів, які забезпечують гарантоване майбутнє комбінату. Частка виїмки гірничої маси на будівництві нових горизонтів шахт з використанням самохідних комплексів у 2018 році склала 51,04% (41125 куб.м).

З використанням самохідних прохідницьких комплексів пройдено 4,1% гірничих виробок при підготовці нових запасів на основній діяльності шахт.

У 2018 році здійснений перепуск скіпів в стволі ш. Тернівська на гор. 1575м.

Здана в експлуатацію перша черга пускового комплексу гор. 1425м ш. Тернівська з введенням 1 млн.т потужності, яка вибуває.

Балансовий запас здвоєного горизонту 1425-1500 м склав 27115 тис.т (у тому числі по горизонту 1425 м – 14271,2 тис.т) з вмістом заліза 58,62%.

На теперішній час здійснюється будівництво горизонтів: на ш. Тернівська – гор. 1425м, на ш. Гвардійська – гор. 1430 м, на ш. Октябрська – гор. 1340м, на ш. Родіна – гор. 1465м.

Основними конкурентами – виробниками залізної руди в Україні є: ПрАТ «Суха Балка», м. Кривий Ріг, ПрАТ «Запорізький залізрудний комбінат», с. Мала Білозерка.

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

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

Основний вид продукції комбінату – руда агломераційна та доменна – не є небезпечними для людей та довкілля, та використовується лише у технологічних процесах виробництва чавуну з використанням доменних печей. Застосування в інших галузях народного господарства дуже обмежене.

Відповідно до плану стратегічного розвитку ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» пріоритетним напрямком науково – технічного розвитку є підвищення якості товарної продукції, підтримання обсягів виробництва товарної продукції та зниження собівартості її виробництва.

В обсязі програми розвитку плануються роботи з реконструкції скіпової підйомної установки ш.

Гвардійська, модернізації дробильно – сортувальних фабрик, використання бурової та прохідницької техніки нових поколінь, модернізація та реконструкція електроустаткування та інше

ПАТ «Кривбасзалізрудком» співпрацює з кількома основними постачальниками матеріалів, які займають значну частину у загальному обсязі постачання, а саме: ПрАТ «Промвибух», та КП «ШКЗ «Імпульс» з

постачання вибухових речовин, ТОВ «Метінвест СМЦ» з постачання металопрокату, ТОВ «ДЕТ-ЮА» - буровий інструмент, пневмоінструмент, рукава напірні, труби вентиляційні, пневмопідтримки, перфоратори, засоби малої механізації, запасні частини до імпоротної техніки, ТОВ «НГМЗ» - пристрій причіпний, гірничошахтне обладнання, запасні частини до лебідки. Товариство здійснює свою господарську діяльність на території України, покупцями руди являється Україна та європейські країни Чехія, Словаччина, Польща, Сербія.

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

У 2018 році зовнішні інвестиції та кредитні кошти Товариством не залучались, фінансування господарської діяльності здійснювалось за рахунок власних коштів. Обсяг капітальних вкладень Товариства за 2018 рік склав 524553 тис. грн. Фінансування здійснене за рахунок власних коштів (у т.ч. за рахунок амортизації 161831 тис.грн., за рахунок прибутку – 362714 тис.грн.).

У 2014 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 361 040 тис.грн., відчужено основних засобів на суму 43 959 тис.грн.

У 2015 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 309 901 тис.грн., відчужено основних засобів на суму 32 980 тис.грн.

У 2016 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 74 048 тис.грн., відчужено основних засобів на суму 25 634 тис.грн.

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

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

Інформація про основні засоби емітента

Значних правочинів щодо основних засобів у звітному періоді емітент не укладав, у тому числі не складались угоди про фінансову оренду. По основним засобам, що здаються в оперативну оренду право користування активом передається на визначений час без юридичного переходу права власності та отримання компенсаційних виплат. Станом на 31.12.2018 року укладено 25 договорів (у 2017 – 27) 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 17 «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 групам основних засобів, переданим в оренду, наведені нижче:

тис. грн.

Найменування груп основних засобів	Первісна вартість	Амортизація (знос)	Орендні платежі
2018 р.	2017 р.	2018 р.	2017 р.
Відхилення (+,-)			
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	6 921	12 255	6 271
Машини та обладнання допоміжних цехів	121	311	1200-
Обладнання та засоби зв'язку	6-601	1	
Всього:	6 933	12 274	6 282
	12 244	673	754-63,50

Внаслідок передачі в оперативну оренду, що не використовуються Товариством об'єктів основних засобів, отриманий додатковий прибуток за 2018 рік 600 тис.грн., за 2017 – 650 тис.грн.

Виробничі потужності по видобутку товарної залізної руди станом на 01.01.2018р. склали 6850,0 тис.т. Ступінь використання виробничих потужностей за 2018 рік склав 66,88%.

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

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства,

1. У сфері охорони навколишнього природного середовища — екологічний податок за 2018 рік склав — 5143,923 тис. грн., в т.ч. за розміщення відходів — 786,585 тис. грн., за викиди в атмосферу — 92,856 тис. грн., за скиди зворотних вод — 4264,482 тис. грн.

2. У сфері охорони атмосферного повітря —

Основними ризиками в діяльності підприємства у сфері охорони атмосферного повітря є штрафи на посадових осіб, розрахунки збитків за наднормативні викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря - відсутність дозволу на викиди, перевищення встановлених нормативів ГДВ за рахунок неефективної роботи аспіраційно-технічних установок (АТУ), порушення технологічних регламентів та інше. Умовами дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря являється заборона експлуатації технологічного обладнання при несправних аспіраційно-технічних установках.

На виконання “Міської програми по вирішенню екологічних проблем Кривбасу на 2016-2025 роки” та “Комплексною програмою (стратегії) екологічної безпеки та збереження клімату Дніпропетровської області на 2016-2025рр.” у 2018 році виконано придбання та заміна аспіраційно-технічних установок шахти “Октябрська” на суму 108,0 тис. грн. та ш. “Гвардійська” на суму 330,0 тис.грн.

3. У сфері охорони водних ресурсів —

Основними ризиками в діяльності підприємства у сфері охорони водних ресурсів є штрафи на посадових осіб за порушення водного законодавства, розрахунки збитків за понаднормативне скидання забруднюючих речовин, перевищення встановлених нормативів гранично-допустимих скидів (ГДС), самовільний забір води із водних об'єктів, відсутність дозволів на спеціальне водокористування або невиконання умов, що в них встановлені, недотримання розпорядження Кабінету Міністрів України “Про скидання надлишків зворотних вод у р.Інгулець” та вимог регламенту скиду надлишків зворотних (шахтних) вод, що може тягнути за собою зупинку діяльності підприємства.

На ПАТ «Кривбасзалізрудком» наявний дозвіл на спеціальне водокористування № 363/ДП/49д-18 від 27.06.2018р., терміном дії до 27.06.2021р., виданий Сектором у Дніпропетровській області Держводагентства.

Ліміти забору води, використання води та ліміти скидання стічних вод встановлені дозволами на спеціальне водокористування.

На шахтах Тернівська та Октябрська існують випуски дощових та талих стічних вод випуск № 1 та № 2 відповідно. Перед скиданням стічні води проходять очищення на очисних спорудах.

Для недопущення зупинки підприємства через припинення відкачування шахтних вод і як наслідок затоплення шахт, для запобігання техногенних катастроф у регіоні і за його межами комбінатом щорічно на пайових засадах виконується весь комплекс робіт з утилізації шахтних вод.

Так, комбінатом укладено договір з ДП “УКРРУДПРОМ” асоціації “Укррудпром” № 214 від 15.03.2019р. на виконання робіт “Комплекс робіт з підготовки, організації і проведенню скиду надлишків шахтних вод гірничорудних підприємств Кривбасу ” на суму 981273,60 грн.

Зазначимо, що скид високомінералізованих шахтних вод у р. Інгулець здійснюється на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України та згідно з індивідуальним регламентом періодичного скидання надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу.

За період регламентного скиду 2018-2019рр. (на підставі розпорядження КМУ від 27 грудня 2018р. № 1096-р) комбінатом, згідно з Актом регламентного обсягу скидання надлишків зворотних вод гірничорудних підприємств Кривбасу, який здійснювало Державне підприємство “Кривбасшахтозакриття” в р. Інгулець, було скинуто 1932,3 тис.м3 шахтних вод.

Для ліквідації негативних наслідків застосовуються додаткові організаційні заходи з робавлення шахтних вод під час їх скиду та з промивки русла р.Інгулець після скиду.

З цією метою ПАТ “Кривбасзалізрудком” на пайових умовах бере участь у закупівлі дніпровської води, в необхідному розрахунковому обсязі, для виконання робавлення шахтних вод під час їх скиду та промивки русла р. Інгулець після їх скидання. Протягом 2018 року для промивки ріки Інгулець у 2018р. та робавлення надлишків шахтних вод під час регламентного скиду в період 2018-2019рр. подано води в об’ємі 90,5 млн м3, за рахунок гірничорудних підприємств. Так, комбінатом був укладений договір № 61/312 від 26.03.2018р. з Управлінням каналу «Дніпро-Інгулець» на подачу води по каналу Дніпро-Інгулець для виконання регламенту промивки р. Ігулець у 2018р. та робавлення надлишків зворотних вод під час їх скиду у міжвегетаційний період 2018-2019рр. на загальну суму 37167,861 тис.грн. (відповідно до пайової частки об’єм закупленої води для промивки ріки Інгулець у 2018 р. та робавлення надлишків шахтних вод під час регламентного скиду в період 2018-2019рр. склав 43349,5 тис.м3).

На виконання «Плану заходів щодо поетапного зменшення обсягів скидання надлишків зворотних вод у р. Інгулець, поліпшення якості води у басейні зазначеної річки, Карачуновському водосховищі, водозаборі Інгулецької зрошувальної системи до 2025 року» , а також Дніпропетровської обласної комплексної програми (стратегії) екологічної безпеки та збереження клімату Дніпропетровської області на 2016-2025рр. та “Міської програми з вирішення екологічних проблем Кривбасу та поліпшення стану навколишнього середовища на 2016-2025рр.”, на замовлення ПАТ «Кривбасзалізрудком» та на підставі

укладеного договору від 13.09.208р. № 711/1053, Інститутом проблем природокористування та екології НАН «України у 2018 році було розпочато виконання науково-дослідних робіт «Обґрунтування технологічних схем та параметрів промислово-дослідної дільниці демінералізації шахтних вод на шахті «Тернівська» ПАТ «Кривбасзалізрудком». Так, у 2018 році був виконаний перший етап робіт по договору, за який комбінатом було сплачено 117,0 тис.грн.

Для забезпечення виконання п.7 розділу 3 витягу з протоколу № 2 засідання Кабінету Міністрів України від 17.01.2018р. ПАТ «Кривбасзалізрудком» на пайових засадах разом з іншими зацікавленими гірничорудними підприємствами Кривбасу забезпечив виконання робіт з розроблення альтернативної схеми (режиму) акумуляції надлишків зворотних вод у ставку-накопичувачу та їх скидання.

З цією метою комбінатом укладений договір № 185 від 01.03.2018р. з ДП «УКРРУДПРОМ» асоціації «Укррудпром» на виконання робіт з розробки «Альтернативної схеми (режиму) акумуляції надлишків зворотних вод у ставку-накопичувачу балки Свистунова та їх скидання у р. Інгулець». Роботи по договору виконані в повному обсязі, комбінатом за їх виконання сплачено 601,127 тис.грн.

4. У сфері поводження з відходами — у 2018 році на гірничо-технічну рекультивацію порушених земель витрачено 94664,919 тис.грн., на утилізацію промислових відходів – 216,385 тис.грн., на складування на міському полігоні твердих побутових відходів (ТПВ) — 7,658 тис.грн.

Основними ризиками в діяльності підприємства у сфері поводження з відходами є штрафи на посадових осіб, розрахунки збитків за засмічення земельних ділянок відходами або забруднення земельних ділянок нафтопродуктами, господарськими стоками та інше.

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

Основними об'єктами капітальних інвестицій ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» є капітальні вкладення в реконструкцію основного виробництва, які полягають у розкритті нових горизонтів шахт для заміни вибуваючих з метою підтримки виробничих потужностей. Цей напрямок капіталовкладень носить постійний характер, починаючи з 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 полягають у прохідці гірничих виробок, що розкривають нижчележачі горизонти для заміни відпрацьованих (ствולי, приствольові виробки, дробарно-бункерні і водовідливні комплекси), їх облаштування (кріплення, рейковий шлях, канавка, трап), прокладка по ним інженерних комунікацій (трубопроводи стисненого повітря, кабелі електричних мереж, сигналізації, зв'язку тощо), а також вартості проектного технологічного (електричного) обладнання і витрат по його монтажу. Сума капіталовкладень у реконструкцію (розкриття горизонтів шахт на заміну відпрацьованих) в 2018р. склала 325 101 тис.грн., план на 2019 рік – 501763 тис.грн.

Витрати на придбання обладнання (для заміни зношеного та імпорتنних комплексів гірничопрохідського обладнання) у 2018 році склали 102 744 тис.грн. План на 2019 рік 159478 тис.грн.

На будівництво, реконструкцію і технічне переозброєння та модернізацію об'єктів промислового призначення на поверхні шахт і структурних підрозділів (ДСФ, ГВУ, підйомні установки шахт, об'єкти енергетики і т.п.) для підтримання їх функціональних призначень і виробничих потужностей у 2018 році витрачено 589 тис.грн. План на 2019 рік 175597 тис.грн.

З метою забезпечення будівництва, реконструкцій, технічного переозброєння і модернізації об'єктів комбінату щорічно передбачаються кошти на фінансування проектно-вишукувальних робіт. У 2018 році витрачено 8 927 тис. грн. План на 2019р. 12000 тис.грн.

На виконання заходів щодо відселення жителів із зони впливу виробничої діяльності шахт комбінату (зони зміщення земної поверхні від гірничих робіт і санітарно-захисні зони) у 2018 році витрачено 7 720 тис. грн. План на 2019р. – 9994 тис.грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

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

позначається на фінансовому стані Товариства.

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

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

У 2018 році процентні кредити та запозичання (отримання інвестицій) не залучались. Обрана емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах, що підтверджує достатність робочого капіталу для виконання виробничої програми та інших поточних потреб. Одним із шляхів покращення ліквідності може бути збільшення власних обігових коштів за рахунок зростання обсягів доходів Товариства.

Фінансування діяльності комбінату здійснюється на принципах повного госпрозрахунку. Обрана емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах. Товариство у 2018 році не залучало інвестицій та кредитні кошти.

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

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

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

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

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

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

Товариство не веде облік по кожному договору у частині отримання результату (прибутку). ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» не мав укладених, але не виконаних договорів (контрактів) по реалізації продукції та з організації перевезення вантажів на кінець 2018 року.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

На 2019 рік планується випуск товарної продукції в обсязі 4472 тис.т з середнім якісним показником 60,34% Fe.

Для виконання зазначених обсягів виробництва товарної руди передбачається:

- придбати нове технологічне обладнання на заміну зношеного та здійснити капітальний ремонт основного технологічного обладнання,
- придбати допоміжне обладнання та здійснити капітальний ремонт допоміжного обладнання.

Для своєчасного розкриття та вводу нових горизонтів шахт, виконання планів з видобутку запланованих обсягів залізної руди, інвестиційною програмою комбінату передбачено виконання гірничо-капітальних робіт по проведенню гірничих виробок силами шахтно-будівельного управління та підрядними установами в обсязі 85000 куб.м.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Напрямки досліджень та науково-технічних розробок за 2018 рік були обмежені фінансуванням і були направлені тільки на поліпшення умов та підвищення безпеки праці, зниження, у подальшому,

собівартості продукції шляхом дослідження, розробки та подальшого впровадження альтернативних способів кріплення для підтримки виробок глибоких горизонтів ПАТ «Кривбасзалізрудком». Так, у 2018 році комбінат продовжив фінансування виконання науково-дослідницької роботи з кріплення за темою «Удосконалення способів кріплення та підтримки гірничих виробок в рудах і породах низької і середньої стійкості за рахунок розробки та впровадження комбінованого кріплення нового техніко-економічного рівня та його адаптації до умов глибоких горизонтів шахт ПАТ «Кривбасзалізрудком» при проходці та експлуатації з використанням самохідного гірничого обладнання» (НДГРІ ДВНЗ «КНУ»). За звітний період на науково-дослідницьку роботу по технічному відділу Товариством витрачено 260 тис.грн.

Інша інформація

№ п/п Показники Од. виміру 2016 рік 2017 рік 2018 рік

1. Видобуток залізної руди тис.т. 5 000 000 5 074 000 4 581 000
% росту (зниження) до попереднього періоду % 91,6101,590,3
2. Випуск готової продукції (залізної руди) тис.грн. 3 885 583 5 475 348 4 945 536
% росту (зниження) до попереднього періоду % 107,2140,990,3
3. Собівартість готової продукції (залізної руди) тис.грн. 3 247 390 3 614 174 4 037 949
% росту (зниження) до попереднього періоду % 117,4111,3111,7
4. Собівартість видобутку 1 тонни грн. 000
Собівартість видобутку 1 тонни на Експорт грн. 706,41804,831 047,63
Собівартість видобутку 1 тонни Україна грн. 474,65560,04686,16
5. Витрати на 1 грн. готової продукції (залізної руди) коп. 83,5866,0181,65
% росту (зниження) до попереднього періоду % 109,479,0123,7
6. Рентабельність готової продукції (залізної руди) % 19,751,522,5
7. Реалізація готової продукції (залізної руди) тис.т. 5 300 670,023 4 641 959,527 4 320 591,635
% росту (зниження) до попереднього періоду % 132,087,693,1
в т.ч. експорт тис.т. 3 686 311,693 3 203 107,807 2 564 615,225
8. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн. 4 453 106 5 436 220 4 990 167
% росту (зниження) до попереднього періоду % 151,0122,191,8
в т.ч. а) експорт тис.грн. 3 513 054 4 259 010 3 430 204
б) внутрішній ринок тис.грн. 940 052 1 177 210 1 559 963
9. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн. 3 335 404 3 518 018 3 892 069
% росту (зниження) до попереднього періоду % 145,3105,5110,6
10. Рентабельність реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) % 33,554,528,2
11. Прибуток (збиток) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн. 1 117 702 1 918 202 1 098 098
% росту (зниження) до попереднього періоду % 171,2171,657,2
12. Фінансовий результат до оподаткування тис.грн. 1 121 287 2 282 756 917 496
% росту (зниження) до попереднього періоду % 97,2203,640,2
13. Витрати з податку на прибуток тис.грн. 282 877 418 400 171 929
% росту (зниження) до попереднього періоду % 117,8147,941,1
14. Чистий фінансовий результат (прибуток) тис.грн. 838 410 1 864 356 745 567
% росту (зниження) до попереднього періоду % 91,7222,440,0
15. Капітальні інвестиції тис.грн. 268 483 353 059 524 553
% росту (зниження) до попереднього періоду % 82,0131,5148,6
16. Амортизація (знос) тис.грн. 153 940 156 105 161 839
% росту (зниження) до попереднього періоду % 101,4101,4103,7
17. Дебіторська заборгованість тис.грн. 2 892 648 413 247 4 881 898
% росту (зниження) до попереднього періоду % 247,7152,6110,6
18. Кредиторська заборгованість тис.грн. 228 102 293 516 310 258
% росту (зниження) до попереднього періоду % 130,9128,7105,7
в т.ч. з бюджетом тис.грн. 123 613 131 173 109 197
зі страхування тис.грн. 10 112 12 286 16 316
з оплати праці тис.грн. 31 195 39 153 53 564
% росту (зниження) до попереднього періоду % 92,8125,5136,8
19. Фактично перераховано до бюджету тис.грн. 504 020 1 023 284 783 837
20. Середньооблікова кількість штатних працівників чол. 8 770 8 525 7 995
% росту (зниження) до попереднього періоду % 97,197,293,8
21. Фонд оплати праці усіх працівників тис.грн. 813 061,799 7 523,21 236 616,9
% росту (зниження) до попереднього періоду % 104,8122,7124,0

22.Залишкова вартість основних засобівтис.грн.1 903 5891 850 4041 922 898
Первісна вартість основних засобівтис.грн.7 030 3467 090 2727 295 763
Знос основних засобівтис.грн.5 126 7575 239 8685 372 865
% зносу ОЗ%72,973,973,6

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"	Наглядова рада складається з 2 (двох) членів, які обираються Загальними зборами акціонерів.	KADIS HOLDING LTD - член Наглядової ради SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT - член Наглядової ради
Ревізійна комісія ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"	Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) осіб, які обираються Загальними зборами акціонерів	ТОВ «МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ» - член Ревізійної комісії STARMILL LIMITED - член Ревізійної комісії AUGUST HOLDINGS LLC - член Ревізійної комісії

Правління ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКО М"	Правління складається з 4 (чотирьох) членів, які обираються Загальними зборами акціонерів Товариства	Караманиць Федір Іванович - член Правління Хоцкіна Марина Сергіївна - член Правління Капука Олександр Вікторович - в.о. члена Правління Дейкун Антон Олександрович - член Правління
---	--	---

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Караманиць Федір Іванович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1949
- 5) освіта**: Повна вища. Криворізький гірничорудний інститут
- 6) стаж роботи (років)**: 52
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, Голова Правління
- 8) дата набуття повноважень та 31.10.2013 до переобрання, Статут, протокол НР № 174 від
термін, на який обрано (призначено): 05.11.2014р., № 541 від 30.08.2018р.
- 9) опис:
Умови контракту, який укладається з членами Правління та встановлення розміру їх винагороди
згідно діючого Статуту відноситься до виключної компетенції Наглядової ради Товариства.
Член Правління обраний згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ
"КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.). Виконує повноваження до
переобрання згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 174 від
05.11.2014р., № 541 від 30.08.2018р.
Загальний стаж роботи 52 роки.
Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - Голова Правління.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Член Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.

-
- 1) посада*: в.о.Члена Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Капука Олександр Вікторович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1984
- 5) освіта**: Повна вища. Дніпропетровський державний аграрний
університет
- 6) стаж роботи (років)**: 11
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПрАТ "Новотроїцьке рудоуправління", 00191810, т.в.о. члена Правління

8) дата набуття повноважень та 04.09.2018 до переобрання, Статут, протокол НР № 541 термін, на який обрано (призначено): від 30.08.2018р.

9) опис: Умови контракту, який укладається з членами Правління та встановлення розміру їх винагороди згідно діючого Статуту відноситься до виключної компетенції Наглядової ради Товариства.

В.о. члена Правління обраний згідно рішення Наглядової ради ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 541 від 30.08.2018р.). Виконує повноваження до переобрання згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 541 від 30.08.2018р.

Загальний стаж роботи 11 років.

Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - начальник департаменту проектного бюджетування, радник фінансового директора, тимчасово виконуючий обов'язки Члена Правління.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Член Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.

1) посада*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Дейкун Антон Олександрович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1985

5) освіта**: Вища, Нью-Йоркський університет

6) стаж роботи (років)**: 9

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, Фінансовий директор

8) дата набуття повноважень та 31.10.2013 до переобрання, Статут, протокол НР № 174 від термін, на який обрано (призначено): 05.11.2014р., № 541 від 30.08.2018р.

9) опис: Умови контракту, який укладається з членами Правління та встановлення розміру їх винагороди згідно діючого Статуту відноситься до виключної компетенції Наглядової ради Товариства.

Член Правління обраний згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.). Виконує повноваження до переобрання згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 174 від 05.11.2014р., № 541 від 30.08.2018р.

Загальний стаж роботи 9 років.

Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - заступник Фінансового директора, Фінансовий директор.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Член Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.

1) посада*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Хоцкіна Марина Сергіївна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1978

5) освіта**: Вища, Київський національний економічний університет

6) стаж роботи (років)**: 25

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, Заступник Фінансового директора

8) дата набуття повноважень та 31.10.2013 до переобрання, Статут, протокол НР № 174 від термін, на який обрано (призначено): 05.11.2014р.

9) опис: Умови контракту, який укладається з членами Правління та встановлення розміру їх винагороди згідно діючого Статуту відноситься до виключної компетенції Наглядової ради Товариства.

Член Правління обраний згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.). Виконує повноваження до переобрання згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 174 від 05.11.2014р., № 541 від 30.08.2018р.

Загальний стаж роботи 25 років.

Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - Заступник Фінансового директора.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Член Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.

1) посада*: Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Ярошевська Любов Миколаївна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1960

5) освіта**: Повна вища. Київський інститут народного господарства

6) стаж роботи (років)**: 41

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та 17.02.2003 необмежений термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Розмір винагороди головного бухгалтера визначається діючим в Товаристві Положенням про оплату праці.

Призначена згідно наказу № 22-к від 17.02.2003р.

Перелік попередніх посад за останні п'ять років: головний бухгалтер.

Загальний стаж роботи: 41 рік.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Головний бухгалтер Товариства ніяких посад на інших підприємствах не займає.

1) посада*:

Член Наглядової ради, акціонер

2) прізвище, ім'я, по батькові
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

юридична особа Компанія KADIS HOLDING LTD

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

00025336

4) рік народження**:

5) освіта**:

6) стаж роботи (років)**:

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:

8) дата набуття повноважень та
термін, на який обрано (призначено):

28.03.2013 1 рік

9) опис: Член Наглядової ради - юридична особа. На засіданнях її представляють уповноважені фізичні особи згідно доручень.

Компанія зареєстрована згідно законодавства Невіс, Вест-Індія під номером С 25336.

Наглядова рада складається з двох членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 рік. Затвердження умов цивільно-правового договору, трудового договору (контракту), що укладається з Членом Наглядової ради, а також встановлення розміру винагороди відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства. Загальними зборами акціонерів (протокол № 1/2013 від 28.03.2013р.) встановлено, що обрані члени Наглядової ради ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" виконують свої обов'язки за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.

Члена Наглядової ради обрано на 1 рік згідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2013 від 28.03.2013р.) 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.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

До 28.03.2013р. Посадова особа обіймала посаду члена Наглядової ради Товариства. Щодо загального стажу роботи, та обіймання будь-яких посад на інших підприємствах Товариство відомостей не має.

- 1) посада*: Член Наглядової ради, акціонер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові юридична особа Компанія SYSTEM CAPITAL
фізичної особи або повне MANAGEMENT
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код 000137516
юридичної особи:
- 4) рік народження**:
- 5) освіта**:
- 6) стаж роботи (років)**:
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
- 8) дата набуття повноважень та 28.03.2013 1 рік
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Член Наглядової ради - юридична особа. На засіданнях її представляють уповноважені фізичні особи згідно доручень.
Компанія зареєстрована згідно законодавства Республіки Кіпр за номером 137516.
Наглядова рада складається з двох членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 рік. Затвердження умов цивільно-правового договору, трудового договору (контракту), що укладається з Членом Наглядової ради, а також встановлення розміру винагороди відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства. Загальними зборами акціонерів (протокол № 1/2013 від 28.03.2013р.) встановлено, що обрані члени Наглядової ради ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" виконують свої обов'язки за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.
Члена Наглядової ради обрано на 1 рік згідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2013 від 28.03.2013р.) 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.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
До 28.03.2013р. Посадова особа обіймала посаду Голови Наглядової ради Товариства. Щодо стажу керівної роботи, обіймання членом Наглядової ради будь-яких посад на інших підприємствах Товариство відомостей не має.

1) посада*: Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові юридичної особи або повне найменування юридичної особи: юридична особа ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ"

3) ідентифікаційний код юридичної особи: 34093721

4) рік народження**:

5) освіта**:

6) стаж роботи (років)**:

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:

8) дата набуття повноважень та 31.10.2013 1 рік
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Член Ревізійної комісії - юридична особа. На засіданнях її представляє фізична особа згідно доручення.

За рішенням Загальних зборів членам Ревізійної комісії за час виконання ними своїх посадових обов'язків може виплачуватися винагорода, а крім того компенсуватися витрати, понесені у зв'язку з виконанням обов'язків. За звітний період відповідне рішення Загальними зборами не приймалося, винагорода не виплачувалася.

Члена ревізійної комісії обрано згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.) Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Щодо попередніх посад, стажу роботи, обіймання членом Ревізійної комісії будь-яких посад на інших підприємствах Товариство відомостей не має.

1) посада*: член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові юридичної особи або повне найменування юридичної особи: юридична особа Компанія STARMILL LIMITED

3) ідентифікаційний код юридичної особи: 00193746

4) рік народження**:

5) освіта**:

6) стаж роботи (років)**:

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:

8) дата набуття повноважень та 31.10.2013 1 рік
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Член Ревізійної комісії - юридична особа. На засіданнях її представляє фізична особа згідно доручення.

Компанія зареєстрована згідно законодавства республіки Кіпр під номером 193746.

За рішенням Загальних зборів членам Ревізійної комісії за час виконання ними своїх посадових обов'язків може виплачуватися винагорода, а крім того компенсуватися витрати, понесені у зв'язку з виконанням обов'язків. За звітний період відповідне рішення Загальними зборами не приймалося, винагорода не виплачувалася.

Обрано згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.) Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

До 31.10.2013р. Посадова особа обіймала посаду Голови Ревізійної комісії. Щодо стажу роботи, обіймання членом Ревізійної комісії посад на будь-яких інших підприємствах Товариство відомостей не має.

1) посада*: член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові юридична особа Компанія AUGUST HOLDINGS LLC
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код 10336256
юридичної особи:

4) рік народження**:

5) освіта**:

6) стаж роботи (років)**:

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:

8) дата набуття повноважень та 31.10.2013 1 рік
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Член Ревізійної комісії - юридична особа. На засіданнях її представляє фізична особа згідно доручення.

Компанія зареєстрована згідно законодавства США, штат Делавер, під номером 010336256-3413737.

За рішенням Загальних зборів членам Ревізійної комісії за час виконання ними своїх посадових обов'язків може виплачуватися винагорода, а крім того компенсуватися витрати, понесені у зв'язку з виконанням обов'язків. За звітний період відповідне рішення Загальними зборами не приймалося, винагорода не виплачувалася.

Обрано згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.) Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

До 31.10.2013р. Посадова особа обіймала посаду члена Ревізійної комісії. Щодо стажу роботи, обіймання членом Ревізійної комісії посад на будь-яких інших підприємствах Товариство відомостей не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
член Ревізійної комісії	юридична особа	00193746	1988868668	99,881246563	1988868668	0
	Компанія STARMILL LIMITED					
Член Правління	фізична особа		141829	0,007122	141829	0
	Караманиць Федір Іванович					
Головний бухгалтер	фізична особа		85325	0,004285	85325	0
	Ярошевська Любов Миколаївна					
член Ревізійної комісії	юридична особа	10336256	4	0,0000002	4	0
	Компанія AUGUST HOLDINGS LLC					

1	2	3	4	5	6	7
Член Ревізійної комісії	юридична особа	34093721	4	0,0000002	4	0
	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ"					
Член Наглядової ради, акціонер	юридична особа	000137516	2	0,0000001	2	0
	Компанія SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT					
Член Наглядової ради, акціонер	юридична особа	00025336	1	0,00000005	1	0
	Компанія KADIS HOLDING LTD					
Член Правління	фізична особа		0	0	0	0
	Хоцкіна Марина Сергіївна					
Член Правління	фізична особа		0	0	0	0
	Дейкун Антон Олександрович					

1	2	3	4	5	6	7
в.о.Члена Правління	фізична особа		0	0	0	0
	Капука Олександр Вікторович					
Усього:			1989095833	99,892654113	1989095833	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Зміст інформації:

Згідно наказу № 1030-к від 03.09.2018р. у зв'язку з виходом на пенсію за віком звільнився Заступник Голови Правління Кащєєв С.І.

Кащєєву С.І. були нараховані та виплачені наступні виплати:

- одноразова виплата у розмірі одномісячної середньої зарплати у сумі 235014,51 грн.,
- одноразова матеріальна винагорода "Почесний ветеран праці" у сумі 175648,68 грн.,
- компенсація за невикористану частину щорічної відпустки в кількості 21 календарний день у сумі 127140,72 грн.

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

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

- гор.1425-1265м – очисні роботи;
- гор.1540-1390м – будівництво нових горизонтів;
- до гор.1630 м – поглиблення діючих стволів.

Починаючи з кінця 2014 року, ситуація на ринках залізрудної сировини значно ускладнилась.

Періодично відбуваються обвали цін на залізрудну продукцію (до більш ніж у 2 рази).

Споживачі на зовнішніх ринках, в умовах надлишку пропозиції, почали висувати жорсткіші вимоги до якісних характеристик продукції, що поставляється комбінатом, особливо до вмісту заліза ($Fe > 60\%$), а також вмісту калію, натрію та хлору.

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

Незважаючи на те, що видобуток залізної руди в полях діючих шахт розпочався більше 110 років тому, шахти як і раніше мають у розпорядженні достатні запаси сировини. На сьогодні запаси багатих залізних руд до глибини 2000 - 2500м складають 715,4 млн. т. (вміст Fe в середньому - 58%), запаси магнетитових кварцитів в полях шахт комбінату до глибини 1500м складають 940,184 млн. т. (вміст Fe_{mag} - 24,12% і Fe_{zag} - 33,82%). Вказані запаси природно - багатих руд забезпечують стабільну роботу шахт протягом:

- ш. «Тернівська» – 106 років,
- ш. «Гвардійська» – 70 років,
- ш. «Октябрська» – 130 років,
- ш. «Родіна» – 75 років.

Головною умовою забезпечення безперебійної роботи шахт комбінату з видобутку руди в необхідних обсягах і потрібної якості є своєчасне введення нових, більш глибоких, горизонтів взамін відпрацьованих, тобто виконання гірничокапітальних і гірничопідготовчих робіт силами ШБУ.

З урахуванням наявності та стану розкритих і підготовлених запасів на діючих і розкриваємих горизонтах виробничою програмою ПАТ «Кривбасзалізрудком» передбачається вихід на виробничі потужності з товарної руди.

Оскільки гірничокапітальні роботи відносяться до найбільш дорогих і тривалих, в силу своєї специфіки, то відставання підготовки та введення нових горизонтів в експлуатацію є найбільшим ризиком у виробничій діяльності комбінату.

З метою мінімізації цього ризику комбінатом з 2008р. здійснюється програма з придбання високопродуктивних самохідних гірничопрохідницьких комплексів для прискорення темпів виїмки гірничої маси при будівництві нових горизонтів, взамін тих, що вибувають. В даний час в ШБУ експлуатуються 13 одиниць сучасного високопродуктивного самохідного обладнання (бурові каретки, навантажувально-доставочні машини, шахтний самоскид), що дозволило збільшити темпи будівництва нових горизонтів в 1,3 – 1,7 разів у порівнянні з традиційними методами. З урахуванням істотного зносу наявного самохідного обладнання, а також запланованого росту обсягів ГКР зі збільшенням глибини гірничих робіт, на період до 2023р. заплановано придбання 20 одиниць сучасного високопродуктивного самохідного обладнання для заміни зношеного та збільшення обсягів виїмки гірничої маси за допомогою сучасних технологій.

Як відзначалось вище, значна частина запасів високоякісної залізної руди ПАТ «Кривбасзалізрудком» знаходиться на глибинах понад 1500 м. Відповідно, з кожним новим горизонтом збільшується тривалість циклу видачі гірничої маси та витрати електроенергії. Основним і найбільш дорогим механізмом з видачі гірничої маси (руди та порожніх порід) є скіпова підйомна установка (СПУ). При будівництві шахт комбінату в 50-ті та 60-ті роки 20 сторіччя, згідно з проектами, встановлювалися СПУ, розраховані на роботу, в основному, до глибини 1500м. Крім того, за 40-50 років безперервної роботи ці СПУ серйозно зношені, а також технології за якими вони працюють (система Г-Д з редуктором) суттєво поступаються з енергоефективності сучасним технологіям з тиристорним перетворенням електроенергії та прямим приводом. Усі ці обставини зумовлюють серйозні ризики для конкурентоспроможності комбінату в найближчі роки. Тому розроблена та здійснюється програма із заміни СПУ шахт комбінату. Так, вже замінено СПУ на шахтах «Тернівська» і «Зоря» (ш. «Октябрська»), їх проектна глибина видачі гірничої маси збільшена до 1800м, а енергоефективність вище на 20 – 25%. На 2019 рік заплановано початок робіт із заміни СПУ ш. «Гвардійська».

За останні 2 – 3 роки значно зросли вимоги споживачів до якісних характеристик продукції, що постачається, (в основному, вмісту заліза), що обумовлено введенням в експлуатацію за кордоном нових

родовищ з вмістом Fe - 65% і більш, а також розвитком технологій збагачення та технології металургійної переробки. Дробильно-сортувальні фабрики (ДСФ) шахт комбінату збудовані за проектами 50-х, 60-х років минулого сторіччя, відповідно, й обладнання, що застосовується в даний час на фабриках, розроблено в той же період.

Наявні технологічні можливості ДСФ і стан обладнання (тривалий строк експлуатації, технічні характеристики, висока енергоємність а також висока вірогідність аварій та зупинок на тривалі ремонти), не дозволяють забезпечити стійке виробництво товарної продукції із вмістом заліза 60%+ в достатніх обсягах, що є критичним ризиком для утримання закордонних ринків збуту готової залізорудної продукції.

Крім того, із-за наявних технологічних можливостей ДСФ шахт, наявності нормативних документів державних органів (бортний вміст заліза) та вимог споживачів до підвищеного вмісту заліза в продукції, обсяги кондиційної рудної маси з низьким вмістом заліза на складах комбінату щорічно збільшуються. Для мінімізації даного ризику розроблена та виконується програма модернізації дробильно-сортувальних фабрик комбінату, яка включає поетапну заміну дробильно-розмельного обладнання (дробарки, грохота сучасної конструкції) і впровадження технологій сухої магнітної сепарації, яка дозволить підвищити вміст заліза в товарній продукції, знизити обсяги кондиційної рудної маси з низьким вмістом заліза та більш ефективно її переробляти, за рахунок повторної переробки.

В даний час введена в експлуатацію установка сухої магнітної сепарації на ш. «Родіна», що дозволило підняти якість у товарній продукції в середньому на 0,5 - 1%. В найближчі 3 – 4 роки планується завершити роботи з технічного переоснащення ДСФ шахт комбінату.

Таким чином, основними вузькими місцями в здійсненні подальшої виробничої діяльності комбінату, є:

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

2. Інформація про розвиток емітента

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В звітному періоді деривативи Товариством не укладалися, , правочини щодо похідних цінних паперів не вчинялися.

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

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

ПАТ «Кривбасзалізрудком» класифікує актив як поточний, якщо:

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

Усі інші активи слід класифікувати як непоточні.

ПАТ «Кривбасзалізрудком» класифікує зобов'язання як поточне, якщо:

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

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Активи ПАТ «Кривбасзалізрудком» групуються за ступенем ліквідності наступним чином:

Група активів за ступенем ліквідностіРядки балансуЗміст20172018Відхилення

Високо (абсолютно ліквідні)1165Грошові кошти та їх еквіваленти187 522139 078-48 444

Швидко ліквідні активи 1125Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги177 284331 319154 035

1135Дебіторська заборгованість з бюджетом21 5775 573-16 004

1155Інша поточна дебіторська заборгованість4 183 6544 473 430289 776

1190Інші оборотні активи32 42874 40341 975

Всього4 414 9434 884 725469 782

Повільно ліквідні1100Запаси757 206855 00897 802

Важко ліквідні 1000Нематеріальні активи2 24582 20279 957

1010Основні засоби2 913 7353 172 483258 748

1035Інші фінансові інвестиції інших підприємств49 06349 0630

1040Довгострокова дебіторська заборгованість900881-19
1045Відстрочені податкові активи17 55431 60614 052
Всього2 983 4973 336 235352 738
Баланс8 343 1689 215 046871 878

Протягом 2018р. спостерігається скорочення високо (абсолютно) ліквідних активів товариства – грошових коштів та їх еквівалентів на 48 444 тис. грн. та значне зростання швидколіквідних активів на 469 782 тис. грн, в першу чергу, за рахунок зростання величини дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 154 035 тис. грн. та іншої поточної дебіторської заборгованості на 289 776 тис. грн.

Величина інших груп активів, які характеризуються меншим ступенем ліквідності, протягом 2018р. також збільшилась. Зокрема спостерігалось зростання вартості повільноліквідних активів (запасів) на 97 802 тис. грн., в першу чергу за рахунок зростання залишків готової продукції (руди) на складах, та важколіквідних на 352 738 тис. грн. – за рахунок придбання основних засобів та зростання обсягів капітального будівництва - на 258 748 тис. грн. та придбання нематеріальних активів (у зв'язку з подовження строку дії спеціальних дозволів на користування надрами) – на 79 957 тис. грн.

Зобов'язання ПАТ «Кривбасзалізрудком» за ступенем терміновості погашення групуються наступним чином:

Група пасивів за ступенем терміновості погашенняРядки балансуЗміст20172018Відхилення
Найбільш термінові зобов'язання1620Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом131 173109 197-21 976

1625Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування12 28616 316+ 4 030

1630Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці39 153 53 564 +14 411

Всього182 612179 077- 3 535

Короткострокові зобов'язання1615Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги58 42083 97225 552

1640Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками7 478 7 477 - 1

1660Поточні забезпечення156 348164 599+ 8 251

1690Інші поточні зобов'язання 45 00639 732-5 274

Всього267 252295 780+ 28 528

Довгострокові зобов'язання1505Пенсійні зобов'язання1 026 0701 166 581+ 140 511

1521Довгострокові забезпечення витрат персоналу1 673198- 1 475

Всього1 027 7431 166 779+ 139 036

Постійні (стійкі) пасиви1400Зареєстрований капітал1 991 2331 991 2330

1405Капітал у дооцінках-144 199- 216 284- 72 085

1415Резервний капітал266 552266 5520

1420Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)4 751 9755 531 909+ 779 934

Всього6 865 5617 573 410707 849

Баланс8 343 1689 215 046871 878

За звітний рік зменшилась величина найбільш термінових пасивів на суму 3 535 тис. грн., що відбулось на фоні скорочення поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 21 976 тис. грн. та зростання поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці на 14 411 тис. грн. та збільшилась величина короткострокових пасивів переважно за рахунок поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 25 552 тис. грн. та поточних забезпечень (оплати відпусток та пенсійні забезпечення) на 8 251 тис. грн.

Величина довгострокових зобов'язань та постійних (стійких) пасивів товариства збільшилась на 139 036 тис. грн. та 707 849 тис. грн. відповідно. Це відбулось переважно під впливом зростання пенсійних зобов'язань на підставі виконаних актуарної оцінки довгострокових зобов'язань та витрат на 140 511 тис. грн. та зростання показника нерозподіленого прибутку на 779 934 тис. грн.

Результати аналізу ліквідності звіту про фінансовий стан ПАТ «Кривбасзалізрудком» станом на 31.12.2017р. та 31.12.2018р.:

КритерійРядок ЗвітуСума, тис. грн.КритерійРядок ЗвітуСума, тис. грн.Умова ліквідності

НормативФактично

2017 р.2018р.2017 р.2018р.2017 р.2018р.

Високо (абсолютно) ліквідні активи (А1)1165187 522139 078Найбільш термінові зобов'язання (П1)1620 1625

1630182 612179 077А1>П1А1>П1А1<П1

Швидко ліквідні активи (A2)1125
 1135
 1155
 11904 414 9434 884 725Короткострокові зобов'язання (П2)1615
 1640
 1660
 1690267 252295 780A2>П2A2>П2A2>П2
 Повільноліквідні активи (A3)1100757 206855 008Довгострокові зобов'язання (П3)1505
 15211 027 7431 166 779A3>П3A3<П3A3<П3
 Важколіквідні активи (A4)1000
 1010
 1035
 1040
 10452 983 4973 336 235Постійні (стійкі) пасиви (П4)1400
 1405
 1415
 14206 865 5617 573 410A4<П4A4<П4A4<П4
 Всього8 343 1689 215 0468 343 1689 215 046

Наявні високоліквідні активи (грошові кошти та їх еквіваленти) станом на 31.12.2018р. за своїм абсолютним значенням є меншими ніж найбільштермінові зобов'язання на 39 999 тис. грн., тобто існує імовірність того, що зобов'язання, які мають бути погашені у найкоротший термін, не будуть погашені у повному обсязі. Суттєве перевищення швидколіквідних активів, зокрема, короткострокової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості над короткостроковими зобов'язаннями як у 2017р., так і у 2018р., свідчить про можливість терміново обернути наявні оборотні активи у грошові кошти та своєчасно погасити як короткострокові так і довгострокові зобов'язання комбінату.

В цілому, оборотні активи товариства станом на 31.12.2018р. становлять 5 878 811 тис. грн. і перевищують загальну величину поточних зобов'язань (474 857 тис. грн.) на 5 403 954 тис. грн., що свідчить про високий рівень поточної ліквідності комбінату

Ступінь ліквідності активів ПАТ «Кривбасзалізрудком» характеризують відносні коефіцієнти ліквідності:

ПоказникРозрахунок20172018Орієнтир

Коефіцієнт абсолютної ліквідностіГрошові кошти та їх еквіваленти / Короткострокові зобов'язання0,4170,293> 0,2

Коефіцієнт швидкої ліквідностіПоточні оборотні активи / короткострокові зобов'язання10,2310,580> 0,5

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)Оборотні активи / Короткострокові зобов'язання11,91412,380> 1

Зниження величини абсолютноліквідних активів (грошових коштів та їх еквівалентів) зумовило скорочення коефіцієнту абсолютної ліквідності з 0,417 у 2017р. до 0,293 у 2018р. Разом з тим, значення коефіцієнту, що склалось станом на 31.12.2018р. залишається на оптимальному рівні і перевищує встановлений норматив (0,2), що свідчить про достатній рівень поточної платоспроможності комбінату. Коефіцієнт швидкої ліквідності протягом 2018р. також збільшився у порівнянні із 2017р. (із 10,23 до 10,58) та 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 оборотних активів у 2018р. (зокрема, дебіторської заборгованості, запасів) призвело до зростання значення коефіцієнта загальної ліквідності (покриття) із 11,914 у 2017р. до 12,380 у 2018р. та свідчить про покриття всіх короткострокових зобов'язань наявними оборотними активами комбінату.

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

Основні ризики діяльності.

Ймовірне зниження обсягів виробництва товарної продукції в короткостроковій перспективі.

На кінець 2018р. намітилося велике відставання з будівництва нових горизонтів. Вже сьогодні, а також в наступні 5-7 років прогнозується можливе зниження обсягів виробництва товарної продукції до рівня 4-4,5 млн. тон на рік.

Можливе зниження конкурентоспроможності товарної продукції в короткостроковій перспективі. Для стабільної роботи гірничого підприємства (згідно з нормами проектування і ґрунтуючись на багаторічному досвіді експлуатації родовища) новий (нижче розташований) горизонт повинен вводитися в експлуатацію при залишках запасів руди горизонту, розташованому вище (той, що експлуатується) в кількості 50-60 % від початкових. У зв'язку з відставанням термінів по введенню нових горизонтів та їх запасів залізної руди, на шахтах комбінату сьогодні існують наступні проблеми:

- знижується вміст заліза у видобутій руді;
- збільшується частка шкідливих домішок;
- збільшуються витрати на проходку нарізних виробок;
- збільшується трудомісткість та собівартість видобутку руди.

Крім того основним енергоресурсом, що споживається ПАТ «Кривбасзалізрудком», є електроенергія. Питоме споживання електроенергії на одиницю продукції становить близько 57 кВт/тону. Середній показник по галузі знаходиться на рівні 40-45 кВт/тону. Це говорить про високий рівень енергоємності виробництва, і так само спостерігається тенденція зростання питомої ваги показника споживання електроенергії. Значна частина споживання електроенергії (67%) припадає на компресорні установки, водовідливи і вентиляцію.

У сукупності дані фактори призводять до збільшення собівартості товарної продукції і зниження конкурентоспроможності.

Досягнення меж життєвого циклу підприємства в середньостроковій перспективі

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

Подальша перспектива шахт ПАТ «Кривбасзалізрудком» обумовлює перехід до нової стадії життєвого циклу і базується на запасах природно багатих руд, які є в межах глибин 1500-2000 метрів.

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

Суттєвий вплив зовнішніх факторів на діяльність підприємства

Згідно з висновками експертів основним з негативних факторів, який впливає на підприємство, є рівень інфляції в Україні, а саме індекс цін виробника, який в 2018р. становив 114,3%, що обумовлено підвищенням тарифів на електроенергію для промислових підприємств та підвищенням тарифів на вантажні залізничні перевезення.

Суттєвий негативний вплив продовжує вносити ситуація на Сході України, що призводить до зниження обсягів продажу залізної руди в Україні.

Одним з негативних факторів також є відтік кваліфікованих робітників. Дана тенденція вже сьогодні набуває загрозливих обрисів. В першу чергу це пов'язано з недостатньо високим рівнем заробітної плати основних і допоміжних виробничих професій в порівнянні з аналогічними заробітками в країнах Західної та Східної Європи та Близького Сходу. В існуючих реаліях виникає гостра необхідність в перегляді питання оплати і мотивації персоналу, фахівців основних та допоміжних професій.

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку

Нові технології

На сьогодні активно розробляються і впроваджуються проекти щодо застосування самохідної високопродуктивної техніки для будівництва нових горизонтів натомість вибуваючих, а також для проходки підповерхових виробок і нарізки очисних блоків. При достатньому рівні підготовленості підприємства до впровадження даних заходів існує можливість значно прискорити підготовку горизонтів, а також знизити кількість нарізних робіт при підготовці очисних блоків.

Крім того, розглядаються інноваційні підходи до розкриття нижчих горизонтів, які, можливо, істотно змінять технологію проходки розкривних виробок (стволів, бункерно-дозаторних комплексів, квершлагів). При цьому можливі наступні варіанти прискорення підготовки нових горизонтів для забезпечення зростання виробництва до 5,0 -6,0 млн. тон товарної руди на рік:

Варіант 1. Без поглиблення стволів. При цьому варіанті з вище розташованого горизонту для розкриття нижче розташованого проходить похилий квершлаг, по якому транспортується руда (самохідним транспортом, конвеєрним) на існуючий бункерно - дозаторний комплекс.

Варіант 2. Поглиблення стволів і будівництво БДК здійснюється на спіральний з'їзд у основного ствола.

Вивезення гірничої маси від проходки здійснюється самоскидами на вище розташований горизонт. Варіант 3. Відпрацювання запасів руди, що залишена в ціликах на шахтах «Тернівська» та «Октябрьська», дасть додатковий приріст запасів в обсягах 1,5 млн. тон і 3,6 млн. тон відповідно. Це дозволить збільшити час відпрацювання діючого горизонту і підготувати горизонт, розташований нижче.

Ринок

Потенційний ринок збуту для ПАТ «Кривбасзалізрудком» визначений з одного боку - імпортом аглоруди Великої Трійки, в основному Vale, на ринок Західної Європи через глибоководні порти (Амстердам, Роттердам, Антверпен, Констанца) і, з іншого боку, наявністю власних потужностей, інтегрованих з металургійними комбінатами в Казахстані. Також обмеженням є відстань до потенційних споживачів. Основний ринок збуту для продукції ПАТ «Кривбасзалізрудком», крім самої України, включає в себе окремі країни ЦСЄ (Польща, Чехія, Словаччина, Румунія, Угорщина, Сербія, Австрія і Болгарія). Можливі поставки в Китай і Туреччину.

ПАТ «Кривбасзалізрудком» має розвинену систему залізничного та автомобільного транспорту зі стратегічними клієнтами в перерахованих вище країнах.

Враховуючи результати аналізу ринку за період 2007-2017рр., маркетинговими цілями комбінату в сценаріях розвитку мають стати:

- Забезпечити обсяг продажів товарної продукції на рівні 4,5 млн. т./р., з подальшим виходом на 6 млн. т./р., у випадку збільшення обсягів виробництва.

Пріоритетним клієнтом для комбінату на внутрішньому ринку є ММК ім. Ілліча.

На експортному ринку пріоритетними напрямками є: ArcelorMittalPoland, ArcelorMittalOstrava, US Steel Kosice, Trinecke Zhelezarny a.s., ISD Dunaffer, а також китайські підприємства.

За період з 2007 – 2016рр. ПАТ «Кривбасзалізрудком» реалізував на експорт більш ніж 57% товарної руди.

Остаточна зміна пріоритетів реалізації продукції відбулась у 2014р. (внутрішній ринок – 34%, експорт – 66%) і закріпилася у 2015р. (внутрішній ринок – 17%, експорт – 83%). Основними причинами такої зміни стали події на Сході України і, як наслідок, неможливість збуту продукції в звичайних обсягах основним клієнтам на внутрішньому ринку, а також рекордна для України девальвація гривні.

Найбільшими споживачами товарної продукції ПАТ «Кривбасзалізрудком» за межами України в період з 2007-2016рр. стали: Польща - 10 млн. 255 тис. тонн (або 34%), Чехія 9 млн. 745 тис. тонн (або 32%), Словаччина – 4 млн. 864 тис. тонн (або 16%), що становить 83% від загальних обсягів поставок на зовнішній ринок.

Частка експорту в загальній структурі реалізації товарної продукції за 2011-2018рр. становить 63%:

Польща, Чехія, Словаччина та інші. За період з 2011-2018рр. обсяги збуту у ці країни перевищили обсяги збуту на внутрішній ринок майже вдвічі: 63% до 36%.

У поставках на меткомбінати України більшість займає аглоруда з якістю 59% і 56%. Але в 2018р. обсяг поставок аглоруди з якістю 60% є найбільш споживаним на внутрішньому ринку, що свідчить про значні зміни в очікуваннях внутрішніх споживачів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Кодекс корпоративного управління ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не затверджувався.

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

Рішення щодо використання кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не приймалося.

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

Кодекс корпоративного управління ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не затверджувався.

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

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада є органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів у період між проведенням Загальних зборів і в межах своєї компетенції 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 2 (двох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 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.

Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. У випадку обрання до складу Наглядової ради Товариства юридичної особи – акціонера (юридичних осіб – акціонерів) від імені кожної такої юридичної особи – члена Наглядової ради Товариства діють по 2 (два) представника – фізичні особи.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Член Наглядової ради, який є представником акціонера - юридичної особи або держави, не може передавати свої повноваження іншій особі.

Членами Наглядової ради не можуть бути члени виконавчого органу або Ревізійної комісії Товариства, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, 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", включення пропозицій до порядку денного загальних зборів акціонерів;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій та про реалізацію акцій, які не сплачені у встановлений термін платежу;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством та цим Статутом;
- 8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;
- 9) прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;
- 10) обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства, крім органів, обрання та припинення повноважень яких віднесено до компетенції загальних зборів;
- 11) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- 12) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 13) 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;
- 14) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до п. 9.1.13 цього Статуту та мають право на участь у загальних зборах відповідно до п. 9.1.12 цього Статуту;
- 15) надання попередньої згоди на участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб чи участь в них;
- 16) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства";
- 17) прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а також надання згоди на вчинення правочинів, що попередньо схвалені загальними зборами;

- 18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
 - 19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
 - 20) затвердження умов договору, що укладатиметься з реєстратором власників іменних цінних паперів Товариства, зберігачем або депозитарієм цінних паперів, встановлення розміру оплати їх послуг;
 - 21) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;
 - 22) затвердження організаційної структури Товариства;
 - 23) надання попередньої згоди на придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або відчуження часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів;
 - 24) надання попередньої згоди на вступ Товариства до складу учасників (засновників) інших суб'єктів господарювання;
 - 25) прийняття рішення про створення спільних підприємств;
 - 26) аналіз дій Правління з управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики;
 - 27) затвердження за поданням Правління керівників створених дочірніх підприємств – юридичних осіб, прийняття рішення про призначення керівників структурних одиниць, філій, представництв;
 - 28) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових ревізій та/або аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
 - 29) 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;
 - 30) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
 - 31) надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів на суму, що перевищує 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) грн. або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
 - 32) надання попередньої згоди на передачу в оренду майна Товариства, балансова вартість якого складає більше 5 000 000, 00 гривень (п'яти мільйонів гривень) або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення правочину;
 - 33) надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів щодо забезпечення зобов'язань (гарантій, порук, застав, тощо);
 - 34) надання попередньої згоди на укладення Товариством договорів про отримання кредитів (позик);
 - 35) надання попередньої згоди на випуск та погашення будь-яких боргових зобов'язань Товариства;
 - 36) 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;
 - 37) 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 (п'яти мільйонів) гривень за однією операцією або загальна вартість таких операцій перевищує 15 000 000 (п'ятнадцять мільйонів) гривень на календарний рік, або еквіваленти вказаних сум в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
 - 38) затвердження інвестиційних програм та річних бюджетів Товариства;
 - 39) затвердження порядку формування та використання фондів розвитку виробництва;
 - 40) 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;
 - 41) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради.
- Віднесені до компетенції Наглядової ради Товариства питання не можуть бути передані до компетенції виконавчого органу Товариства.
- Загальні збори своїм рішенням можуть покласти на Наглядову раду виконання окремих функцій, що не належать до виключної компетенції Загальних зборів і не покладені на Наглядову раду згідно цього пункту.
- Відкликання покладених на Наглядову раду функцій Загальних зборів здійснюється за рішенням Загальних зборів. Відкликання функцій Загальних зборів, які покладені на Наглядову раду згідно цього

пункту, здійснюється шляхом прийняття Загальними зборами відповідних змін та доповнень до Статуту.

Правління є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства та законом. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання).

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

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

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.

Загальні збори акціонерів можуть винести рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції.

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

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

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

Правління Товариства в межах своєї компетенції:

- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
- розробляє поточні фінансові звіти;
- дає пропозиції з розподілу прибутку, визначенню розмірів фондів Товариства, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Загальних зборів акціонерів;
- надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
- вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
- затверджує питання порядку денного Загальних зборів акціонерів;
- готує та виносить на розгляд Загальних зборів зміни та доповнення до Статуту Товариства, в тому числі пов'язані зі зміною розміру Статутного капіталу;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск облігацій;
- складає річний баланс і звіт Товариства;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск векселів;
- організовує випуск і розміщення цінних паперів Товариства;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- визначає умови оплати праці керівників філій, представництв та структурних одиниць Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує конкурсний відбір постачальників товарів та послуг, а також з споживачів продукції Товариства;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- готує проекти статутів дочірніх підприємств, філій, представництв;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- делегує частину повноважень керівникам філій, представництв і структурних одиниць Товариства;
- приймає рішення про вступ до складу учасників інших господарських товариств, придбання або відчуження корпоративних прав та акцій інших Товариств за умови отримання попередньої згоди від Наглядової ради;
- виконує окремі функції, покладені на Правління рішенням Загальних зборів;

-визначає склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
 -здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням „Про Правління”.

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	2
Членів наглядової ради - представників акціонерів	0
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	не створено	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

Оцінка роботи комітетів не проводилася.
Комітети не створено

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)	Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб-акціонерів. У випадку обрання до складу Наглядової ради Товариства юридичної особи-акціонера (юридичних осіб-акціонерів) від імені кожної такої юридичної особи-члена Наглядової ради Товариства діють по 2 (два) представника - фізичні особи.	

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

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

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Наглядова рада в 2018 році здійснювала свою діяльність в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України, Статутом ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Положенням про Наглядову раду ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

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

Засідання наглядової ради проводилися за нагальності. Про дату, місце проведення засідань та порядку денного члени Наглядової ради повідомлялись у порядку та строки, що встановлені Статутом Товариства.

В засіданнях Наглядової ради приймали участь по два представники від кожного із членів наглядової ради-юридичних осіб.

У 2018 році було проведено 96 засідань Наглядової ради по питанням, що відносяться до її компетенції.

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

1. Питання, що пов'язані з розробкою стратегії розвитку Товариства на 2018 рік, розглянуто та прийнято 2 рішення.

Питання, що пов'язані із формуванням річного та інвестиційного бюджетів Товариства, розглянуто та прийнято 6 рішень,

3. Питання, що пов'язані з реалізацією, відвантаженням та перевезенням руди (укладення договорів купівлі-продажу для забезпечення реалізації руди залізної агломераційної та руди доменної на внутрішньому ринку, організація експортних перевезень, укладення додаткових угод, протоколів визначення ціни та специфікацій для забезпечення реалізації руди залізної на експорт у 2018 році), розглянуто та прийнято 46 рішень.

4. Питання, що пов'язані із відшкодуванням моральної шкоди в досудовому порядку, матеріальною допомогою та компенсацією збитків, пов'язаних з відселенням, розглянуто та прийнято 22 рішення.

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

6. Питання про виділення фінансової та благодійної допомоги працівникам Товариства та на заходи, що пов'язані з розвитком міста. Розглянуто та прийнято 7 рішень.

7. Питання, що відносяться до поточної діяльності Товариства (у т.ч. надання права Правлінню Товариства на укладення договорів (контрактів) на поставку продукції, на придбання необоротних активів, укладення договорів з постачальниками енергоресурсів, послуг для здійснення Товариством фінансово-господарської діяльності). Розглянуто та прийнято 9 рішень.

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Член Правління Караманиць Федір Іванович
Член Правління Хоцькіна Марина Сергіївна
В.о.Члена Правління Капука Олександр Вікторович
Член Правління Дейкун Антон Олександрович

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. Загальні збори акціонерів можуть винести рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організує виконання їх рішень. Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства. Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні Товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління.

Опис: У звітному періоді Правлінням ПАТ "Кривбасзалізрудком" було проведено 182 засідання. Засідання Правління Публічного Акціонерного Товариства "Криворізький Залізрудний Комбінат" проводилися за нагальності.

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

1. Питання що пов'язані із забезпеченням реалізації руди.
2. Питання, що пов'язані із організацією експортних перевезень.
3. Питання що пов'язані із формуванням та коригуванням оперативного, річного та інвестиційного бюджетів Товариства .
4. Питання що пов'язані з реалізацією, відвантаженням та перевезенням руди (укладення Договорів купівлі-продажу для забезпечення реалізації руди залізної агломераційної та руди доменної на внутрішньому ринку, організація експортних перевезень, укладення додаткових угод, протоколів визначення ціни та специфікацій для забезпечення реалізації руди залізної на експорт у 2018 році).
5. Питання щодо укладення договорів операційної оренди та договорів про надання послуг з розміщення обладнання.
6. Питання що пов'язані із відшкодуванням моральної шкоди в досудовому порядку, матеріальною допомогою працівникам Товариства та компенсацію збитків, пов'язаних з відселенням.
7. Питання про надання нецільової та безвідсоткової допомоги.
8. Питання про виділення благодійної допомоги сім'ям працівників Товариства та на заходи, що пов'язані з розвитком міста.
9. Питання про прийняття рішень щодо списання неліквідних та залежалих ТМЦ.
10. Питання щодо вирішення питань про придбання необоротних активів (в т.ч. Основних засобів) та МТЦ.
11. Прийняття рішень щодо безоплатної передачі майнових комплексів до комунальної власності.
12. Питання що пов'язані із зміною організаційної структури Товариства та зміною оплати праці.

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

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

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

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

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

так

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

ні

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	Положення про посадових осіб - Положення про Фінансового директора.	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	ні	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

так

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

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

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

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

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

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

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

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

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Призначення та звільнення посадових осіб Товариства відбувається відповідно до вимог діючого законодавства. Виплата винагород або компенсацій, які мають бути виплачені посадовим особам Товариства в разі їх звільнення, регулюється чинним законодавством, умовами укладеного договору (контракту) з посадовою особою, і діючим в Товаристві Положенням про оплату праці.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Наглядова рада є органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів у період між проведенням Загальних зборів і в межах своєї компетенції контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, цим статутом та Положенням „Про Наглядову раду” Товариства. Наглядова рада складається з 2 (двох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 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. Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. У випадку обрання до складу Наглядової ради Товариства юридичної особи – акціонера (юридичних осіб – акціонерів) від імені кожної такої юридичної особи – члена Наглядової ради Товариства діють по 2 (два) представника – фізичні особи. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Член Наглядової ради, який є представником акціонера - юридичної особи або держави, не може передавати свої повноваження іншій особі.

Членами Наглядової ради не можуть бути члени виконавчого органу або Ревізійної комісії Товариства, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, 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", включення пропозицій до порядку денного загальних зборів акціонерів;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій та про реалізацію акцій, які не сплачені у встановлений термін платежу;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством та цим Статутом;
- 8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення

розміру їх винагороди;

- 9) прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;
- 10) обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства, крім органів, обрання та припинення повноважень яких віднесено до компетенції загальних зборів;
- 11) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- 12) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 13) 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;
- 14) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до п. 9.1.13 цього Статуту та мають право на участь у загальних зборах відповідно до п. 9.1.12 цього Статуту;
- 15) надання попередньої згоди на участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб чи участь в них;
- 16) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства";
- 17) прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а також надання згоди на вчинення правочинів, що попередньо схвалені загальними зборами;
- 18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 20) затвердження умов договору, що укладатиметься з реєстратором власників іменних цінних паперів Товариства, зберігачем або депозитарієм цінних паперів, встановлення розміру оплати їх послуг;
- 21) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;
- 22) затвердження організаційної структури Товариства;
- 23) надання попередньої згоди на придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або відчуження часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів;
- 24) надання попередньої згоди на вступ Товариства до складу учасників (засновників) інших суб'єктів господарювання;
- 25) прийняття рішення про створення спільних підприємств;
- 26) аналіз дій Правління з управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики;
- 27) затвердження за поданням Правління керівників створених дочірніх підприємств – юридичних осіб, прийняття рішення про призначення керівників структурних одиниць, філій, представництв;
- 28) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових ревізій та/або аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 29) 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;
- 30) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
- 31) надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів на суму, що перевищує 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) грн. або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
- 32) надання попередньої згоди на передачу в оренду майна Товариства, балансова вартість якого складає більше 5 000 000, 00 гривень (п'яти мільйонів гривень) або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення правочину;
- 33) надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів щодо забезпечення зобов'язань (гарантій, порук, застав, тощо);
- 34) надання попередньої згоди на укладення Товариством договорів про отримання кредитів (позик);
- 35) надання попередньої згоди на випуск та погашення будь-яких боргових зобов'язань Товариства;
- 36) 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;

37) 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 (п'яти мільйонів) гривень за однією операцією або загальна вартість таких операцій перевищує 15 000 000 (п'ятнадцять мільйонів) гривень на календарний рік, або еквіваленти вказаних сум в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;

38) затвердження інвестиційних програм та річних бюджетів Товариства;

39) затвердження порядку формування та використання фондів розвитку виробництва;

40) 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;

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

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

Загальні збори своїм рішенням можуть покласти на Наглядову раду виконання окремих функцій, що не належать до виключної компетенції Загальних зборів і не покладені на Наглядову раду згідно цього пункту.

Відкликання покладених на Наглядову раду функцій Загальних зборів здійснюється за рішенням Загальних зборів. Відкликання функцій Загальних зборів, які покладені на Наглядову раду згідно цього пункту, здійснюється шляхом прийняття Загальними зборами відповідних змін та доповнень до цього Статуту.

Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:

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

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

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

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

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

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

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

ж) затверджувати внутрішні положення Товариства, які регламентують діяльність Товариства в цілому і затвердження яких не відноситься до компетенції Загальних зборів чи виконавчого органу;

з) здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, Статуту та Положення „Про Наглядову раду” Товариства.

Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов'язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно.

Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства. Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом, Положенням „Про Ревізійну комісію” та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства.

Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, у складі 3 (трьох) осіб строком на 1 (один) рік. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються законодавством України, Статутом Товариства, Положенням «Про Ревізійну комісію». Обрані члени

Ревізійної комісії виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах акціонерів до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом. Членами Ревізійної комісії Товариства не можуть бути члени Наглядової ради, виконавчого органу Товариства та інші особи, яким згідно з законодавством України заборонено бути членами Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності виконавчого органу Товариства відповідно до законодавства України, цього статуту і внутрішніх нормативних актів Товариства. Перевірки фінансово-господарської діяльності виконавчого органу проводяться Ревізійною комісією по мірі необхідності, але не рідше ніж один раз на рік, за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів. Для здійснення перевірки Ревізійна комісія має право клопотати перед Наглядовою радою про залучення до участі у перевірці за рахунок Товариства незалежних аудиторів, експертів та спеціалістів. Ревізійна комісія складає висновок за річним звітом і балансом Товариства та подає його на затвердження Загальним зборам. На вимогу Ревізійної комісії посадова особа виконавчого органу зобов'язана надавати особисті пояснення та всі матеріали, бухгалтерські й інші документи, що стосуються фінансово-господарської діяльності Товариства і його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді Товариства.

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

Правління є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства та законом. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання).

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

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

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.

Загальні збори акціонерів можуть винести рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції.

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

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

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

Правління Товариства в межах своєї компетенції:

- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
- розробляє поточні фінансові звіти;
- дає пропозиції з розподілу прибутку, визначенню розмірів фондів Товариства, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Загальних зборів акціонерів;
- надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
- вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
- затверджує питання порядку денного Загальних зборів акціонерів;
- готує та виносить на розгляд Загальних зборів зміни та доповнення до Статуту Товариства, в тому числі пов'язані зі зміною розміру Статутного капіталу;

- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск облігацій;
- складає річний баланс і звіт Товариства;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск векселів;
- організовує випуск і розміщення цінних паперів Товариства;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- визначає умови оплати праці керівників філій, представництв та структурних одиниць Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує конкурсний відбір постачальників товарів та послуг, а також з споживачів продукції Товариства;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- готує проекти статутів дочірніх підприємств, філій, представництв;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- делегує частину повноважень керівникам філій, представництв і структурних одиниць Товариства;
- приймає рішення про вступ до складу учасників інших господарських товариств, придбання або відчуження корпоративних прав та акцій інших Товариств за умови отримання попередньої згоди від Наглядової ради;
- виконує окремі функції, покладені на Правління рішенням Загальних зборів;
- визначає склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням „Про Правління”.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Аудит звіту про корпоративне управління не проводився.

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

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

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6

1	Акції прості іменні бездокументарної форми	1991233326	1	Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: - участь в управлінні акціонерним Товариством, - отримання дивідендів, - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості, - отримання інформації про господарську діяльність Товариства.	Відсутні
---	--	------------	---	--	----------

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

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

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

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами на внутрішньому ринку не здійснювалась.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля на зовнішніх ринках не здійснювалась.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: лістинг цінних паперів на фондових біржах не проводився.

Мета додаткової емісії: Додаткову емісію у розмірі 1250463326,00 грн. було здійснено Товариством за рішенням Загальних зборів акціонерів від 07.05.2005р. З метою поповнення обігових коштів для направлення на технічний розвиток Товариства, а саме:

- підтримку виробничих потужностей з проведенням капітальних ремонтів з глибокою модернізацією основних агрегатів;
- технічне переозброєння морально та фізично застарілого обладнання;
- розробку нових пластів видобутку руди (виконання перспективного плану освоєння нових горизонтів видобутку залізорудної сировини);
- впровадження енергозберігаючих заходів;
- вирішення питань щодо утилізації шахтних вод.

Спосіб розміщення: відкрите (публічне) розміщення без послуг андеррайтера.

Дострокове погашення: не передбачене.

У відповідності до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" Загальними зборами Товариства 29.04.2011р. Було прийнято рішення про дематеріалізацію акцій. Тому 13.05.2011р. Товариством було отримане нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій в Державній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
13.05.2011	240/1/11	UA4000173728	1991233326	1	1991233326	556656	0

Опис: Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: рішення суду немає

Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: рішення суду немає

Строк такого обмеження: до укладення договору про обслуговування рахунку у цінних паперах

Характеристика такого обмеження: цінні папери не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації: п.10 розділ 6 Закону України "Про депозитарну систему".

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

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	850,1	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Спосіб виплати дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				

Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				
---	--	--	--	--

Опис: Дату прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про виплату дивідендів, дату прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок виплати дивідендів, строк виплати дивідендів, найменування уповноваженого органу, який прийняв рішення, порядок виплати дивідендів (виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі або кількома частками пропорційно всім особам, що мають право на отримання дивідендів), спосіб виплати дивідендів (через депозитарну систему або безпосередньо акціонерам), строк виплати дивідендів: не вказано, оскільки рішення про нарахування та виплату дивідендів за результатами звітного періоду Товариством не приймалося.

У звітному періоді виплачувались дивіденди, які нараховані за попередні періоди та неотримані до звітнього. Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками по нарахованим дивідендам складає 7477 тис.грн. Заборгованість виникла у результаті відсутності

письмових заяв від акціонерів Товариства про виплату їм дивідендів.

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	1850404	1922898	0	0	1850404	1922898
будівлі та споруди	1396691	1425892	0	0	1396691	1425892
машини та обладнання	435981	473745	0	0	435981	473745
транспортні засоби	12809	16547	0	0	12809	16547
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	4923	6714	0	0	4923	6714
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	1850404	1922898	0	0	1850404	1922898

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Використання основних засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності. Комбінатом використовуються наступні групи обліку основних засобів: земельні ділянки, будівлі, споруди, об'єкти благоустрою території, інженерні комунікації, передавальні пристрої і механізми, машини та обладнання основного виробництва, машини та обладнання допоміжних цехів, обладнання та засоби зв'язку, транспортні засоби - залізничні, транспортні засоби – авто, автомобілі загального призначення, офісні меблі і пристосування, офісна техніка, інформаційні системи та персональні комп'ютери, інші основні засоби, необоротні активи на складі.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активів та окремих (визначених наказом) активів – за методом суми одиниць продукції. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається несуттєвою, тобто дорівнює нулю.

Строки корисного використання основних засобів встановлюються технічними спеціалістами комбінату. Перегляд встановлених строків використання для об'єктів основних засобів здійснюється технічними спеціалістами при отриманні нової інформації, яка може засвідчувати про зміни таких строків (наприклад, проведення модернізації, пошкодження основних засобів і т.п. У 2018 р. переглядалися строки корисного використання залізничних колій УЗТ, які не використовуються в виробництві.

Строки корисного використання на основні засоби встановлюються по комбінату, не меншими граничних строків корисного використання, встановлених ст. 138 п.3.3 Податкового кодексу України.

Первісна вартість основних засобів: 7295763 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів: 73,6%.

Ступінь використання основних засобів: Продуктивність одного комплексу для проходки повстаючих КПВ 12,8 п.м., комбайну прохідницького 17,3 п.м., машини для кріплення гірничих виробок 10,7 куб.м, погрузочної машини 589,9 т.

Сума нарахованого зносу: 5372865 тис.грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: Зміни у вартості основних засобів пов'язані з вводом в експлуатацію нових об'єктів гірничо-шахтного обладнання (комплекс прохідницький КПВ, бурова установка УБШ-236, автосамосвал підземний SANDVIK TH315, вантажний та легковий автотранспорт та ін.), нових об'єктів капітального будівництва виробки ш Октабрьська горизонт 1265м, 1340м-1415м, 1490м), капіталізацією ремонтів.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень на використання майна Товариства немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	7573410	6865561
Статутний капітал (тис. грн)	1991233	1991233
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1991233	1991233
Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 5582177 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 5582177 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4874328 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4874328 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	109197	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1532439	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1641636	X	X
Опис: Товариство у 2018 році не залучало кошти у своїй діяльності. Податкові зобов'язання станом на 31.12.2018 року становлять 109 197 тис.грн., простроченої заборгованості з бюджетом немає, заборгованість контрольована. Поточна зі строком сплати у січні 2019 року - 18 435 тис.грн., у лютому 2019 року – 80 405 тис. грн., у березні 2019 року – 10 357 тис.грн.. До інших зобов'язань входять довгострокові зобов'язання і забезпечення у сумі 1 166 779 тис.грн. та поточні зобов'язання і забезпечення у сумі 365 660 тис.грн.				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Руда залізна	4581000	4037949	99	4320591,635	4990167	99

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	51,1
2	Амортизація	4,9
3	Оплата праці	33,8
4	Відрахування	7,5
5	Інші	2,7

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "СКІФІЯ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20945990
Місцезнаходження	вул. Шолуденка, 3 оф. 308, місто Київ, Шевченківський, 04116, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 547128; розп.3577
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України, Нацкомфінпослуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.11.2010
Міжміський код та телефон	067-631-55-85
Факс	056-745-37-77
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: здійснює страхування майна, вантажів та багажу, страхування наземного транспорту від нещасних випадків, страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів, страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків під час перевезення небезпечних вантажів та ін., укладенодоговір № 80 від 01.02.2018р. Добровільного медичного страхування (безперервного страхування здоров'я)	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРАТ УКРАЇНЬСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АСКА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	13490997
Місцезнаходження	вул. Авіаконструктора Антонова, 5, місто Київ, Солом'янський, 03186, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569968
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.04.2011
Міжміський код та телефон	044-520-22-27
Факс	044-520-22-27
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: здійснює страхування майна, вантажів та багажу, страхування наземного транспорту, страхування від нещасних випадків, страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів, страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків під час перевезення небезпечних вантажів та ін.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ВУСО"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	вул. Гагаріна, 3, місто Кривий Ріг, Саксаганський, Дніпропетровська область, 50000, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 293895
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.07.2014
Міжміський код та телефон	067-627-33-04
Факс	044-500-37-73
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: Здійснює страхування майна, вантажів та багажу, страхування наземного транспорту, страхування від нещасних випадків, страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів та інш.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вулиця Тропінінна, 7г, місто Київ, Шевченківський, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	044-591-04-00
Факс	044-591-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Вид послуг, які надає особа: з контрагентом укладеног договір № 379/OB-3958 від 20.02.2014р. Про обслуговування випусків цінних паперів	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "БІЗНЕС-ІНВЕСТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20301755
Місцезнаходження	вул. Шолом-Алейхема 4/26, місто Дніпро, Соборний, Дніпропетровська область, 49094, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АЕ № 263252
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	056-790-99-97
Факс	056-788-07-71
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Вид послуг, які надає особа: з контрагентом укладено договір № Д-2/18/11 від 21.02.2018р. Про обслуговування рахунку в цінних паперах.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24241079
Місцезнаходження	вулиця Воскресенська будинок 8-10, місто Дніпро, Соборний, Дніпропетровська область, 49000, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія 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	056-372-90-57
Факс	056-372-90-56
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Вид послуг, які надає особа: з контрагентом укладено договір № 16/05/2011-Д від 16.05.2011р. Про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів бездокументарної форми існування, договір № 2013-9-Р/400 від 20.02.2014р. Про надання реєстру власників іменних цінних паперів.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПП "Персей"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20294268
Місцезнаходження	вул. Ракітіна 21/117, місто Кривий Ріг, Покровський, Дніпропетровська область, 50014, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікації № 41/16
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ФДМУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.01.2016
Міжміський код та телефон	0564-95-85-75
Факс	0564-95-85-75
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: Вид послуг, які надає особа: оцінка нерухомих речей, оцінка машин і обладнання, оцінка дорожніх транспортних засобів.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Фізична особа підприємець Затиначий Едуард Григорович
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	2560018856
Місцезнаходження	вул. Каштанова 42/48, місто Кривий Ріг, Тернівський, Дніпропетровська область, 50082, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат № 520/16
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ФДМУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.07.2016
Міжміський код та телефон	097-035-00-07
Факс	097-035-00-07
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: Вид послуг, які надає особа: оцінка нерухомих речей, оцінка машин і обладнання, оцінка дорожніх транспортних засобів, оцінка рухомих речей.	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"		за ЄДРПОУ	2019.01.01
Територія ПОКРОВСЬКИЙ		за КОАТУУ	00191307
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	1211036600
Вид економічної діяльності Добування залізних руд		за КВЕД	230
Середня кількість працівників 8013			07.10

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

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2245	82202
первісна вартість	1001	5144	86079
накопичена амортизація	1002	2899	3877
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	2913735	3172483
первісна вартість	1011	8153616	8545361
знос	1012	5239881	5372878
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	49063	49063
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	900	881
Відстрочені податкові активи	1045	17554	31606
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	2983497	3336235

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	757206	855008
<i>Виробничі запаси</i>	1101	158265	139824
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	20019	9750
<i>Готова продукція</i>	1103	578843	705346
<i>Товари</i>	1104	79	88
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	177284	331319
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	21577	5573
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4183654	4473430
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	187522	139078
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	187522	139062
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	32428	74403
Усього за розділом II	1195	5359671	5878811
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	8343168	9215046

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1991233	1991233
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	(144199)	(216284)
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	266552	266552
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4751975	5531909
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	6865561	7573410
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	1026070	1166581
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	1673	198
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	1673	198
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1027743	1166779
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	58420	83972
розрахунками з бюджетом	1620	131173	109197
у тому числі з податку на прибуток	1621	38594	10357
розрахунками зі страхування	1625	12286	16316
розрахунками з оплати праці	1630	39153	53564
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	7478	7477
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	156348	164599
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	45006	39732
Усього за розділом III	1695	449864	474857

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	8343168	9215046

Примітки: Баланс (Звіт про фінансовий стан) відображає фінансове становище підприємства на певну дату. Події після дати балансу стосуються відображення у фінансових звітах сприятливих і несприятливих подій, що відбулися між датою фінансових звітів за Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 10 «Події після дати балансу» - датою балансу та датою затвердження фінансових звітів підготовлених до оприлюднення (публікації). В МСБО 10 визначаються 7 подій, які вимагають коригування фінансової звітності після звітного періоду. Таких подій у комбінаті не відбулося, коригування вступного сальдо балансу не проводилося.

Керівник

Ф.І. Караманиць

О.В. Капука

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

КОДИ
2019.01.01
00191307

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4990167	5436220
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестрахування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2695067)	(2494419)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	2295100	2941801
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	0	332583
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(129900)	(107611)
Витрати на збут	2150	(1067102)	(915988)
Інші операційні витрати	2180	(46541)	(0)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1051557	2250785
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	31971
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(134061)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	917496	2282756
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(171929)	(418400)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	745567	1864356
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(33820)	(36520)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	(54089)	(449627)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(87909)	(486147)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	15824	87507
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(72085)	(398640)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	673482	1465716

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1911868	1825631
Витрати на оплату праці	2505	1141821	932637
Відрахування на соціальні заходи	2510	255409	207972
Амортизація	2515	150612	145626
Інші операційні витрати	2520	1242049	919097
Разом	2550	4701759	4030963

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1991233326	1991233326
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1991233326	1991233326
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,37	0,93
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,37	0,93
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

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

Чистий дохід відображено тільки по виручці основної діяльності, яка виникає внаслідок регулярних угод для комбінату. Виручка від інших операцій представляє інші види надходжень, що складають доходи від операційної діяльності.

Керівник

Ф.І. Караманиць
О.В. Капука

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

КОДИ
2019.01.01
00191307

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5134451	6403049
Повернення податків і зборів	3005	55776	67339
у тому числі податку на додану вартість	3006	55776	61595
Цільового фінансування	3010	25315	22452
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7686	13156
Надходження від повернення авансів	3020	3484	2013
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6934	7508
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5431	379028
Надходження від операційної оренди	3040	865	762
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	127193	393557
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1406756)	(1373680)
Праці	3105	(853732)	(693419)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(260681)	(210191)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(838468)	(1089828)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(198396)	(407788)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4367)	(25382)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(635705)	(656658)
Витрачання на оплату авансів	3135	(72427)	(22522)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(641)	(79)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1186012)	(984135)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	748418	2915010
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	823	617
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	18	5

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(90029)	(69163)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(281268)	(2508921)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(447884)	(364925)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(818340)	(2942387)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	153	119
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(1)	(2)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(866)	(1009)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(714)	(892)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(70636)	(28269)
Залишок коштів на початок року	3405	187522	219188
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	22192	(3397)
Залишок коштів на кінець року	3415	139078	187522

Примітки: Порядок складання і подання Звіту про рух грошових коштів визначається Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів». Звіт про рух грошових коштів входить до повного комплексу фінансової звітності згідно з МСБО 1 «Подання фінансової звітності», він доповнює Баланс (Звіт про фінансовий стан) і Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

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

Керівник

Ф.І. Караманиць

О.В. Капука

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
00191307

Звіт про власний капітал
за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1991233	(144199)	0	266552	4751975	0	0	6865561
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1991233	(144199)	0	266552	4751975	0	0	6865561
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	745567	0	0	745567
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	(72085)	0	0	34367	0	0	(37718)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	(27732)	0	0	34367	0	0	6635
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	(44353)	0	0	0	0	0	(44353)
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	(72085)	0	0	779934	0	0	707849
Залишок на кінець року	4300	1991233	(216284)	0	266552	5531909	0	0	7573410

Примітки: Власний капітал - це залишкова частина в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань - це показник "чисті активи". Власний капітал визначається в балансі одночасно з визначенням активів чи зобов'язань, які призводять до його зміни. У зв'язку з цим сума, за якою власний капітал відображається в балансі, залежить від оцінки активів і зобов'язань. Однак це не означає, що його загальна сума обов'язково дорівнюватиме ринковій вартості акцій підприємства або сумі, яку можна отримати від реалізації його чистих активів в умовах безперервної діяльності.

Керівник

Ф.І. Караманиць
О.В. Капука

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

Примітки до фінансової звітності,

складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2018 РІК, СКЛАДЕНОЇ ЗА МІЖНАРОДНИМИ
СТАНДАРТАМИ

ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

м. КРИВИЙ РІГ

ЗМІСТ

1. Інформація про комбінат	3
2. Розкриття істотних положень облікової політики	7
3. Нові стандарти й інтерпретації бухгалтерського обліку	17
4. Нематеріальні активи	18
6. Основні засоби	20
7. Незавершене капітальне будівництво	25
8. Оренда	27
9. Операційна оренда	27
10. Капітальні інвестиції	28
11. Інші довгострокові фінансові інвестиції	30
12. Довгострокова дебіторська заборгованість	31
13. Запаси	32
14. Витрати	35
15. Дебіторська заборгованість	39
17. Грошові кошти та їх еквіваленти	45
18. Власний капітал	47
19. Фінансові результати	49
20. Забезпечення виплат працівникам	57
21. Виплати по закінченні трудової діяльності	60
22. Відстрочені податкові зобов'язання (активи)	64
23. Кредиторська заборгованість	67
24. Доходи майбутніх періодів	71
25. Інформація про рух грошових коштів	72
26. Звітність за сегментами	76
27. Події після дати балансу	78

Інформація про комбінат

До складу ПАТ «Кривбасзалізрудком» входять чотири шахти: «Родіна», «Октябрська», «Гвардійська» та «Тернівська», що займаються видобутком залізної руди підземним способом і її рудопідготовкою, тобто доведенням по вмісту заліза і гран-складу до кондиції товарної аглоруди. З метою забезпечення виконання вимог Закону України «Про засудження комуністичного та націонал-соціалістичного (нацистського) тоталітарних режимів в Україні та заборону пропаганди їхньої символіки», протоколу засідання Наглядової ради ПАТ «Кривбасзалізрудком» наказом по комбінату «Про зміну найменування структурних підрозділів Товариства» від 08.04.2016 р. № 769 з 01.04.2016 р. змінено найменування шахти ім. Леніна на шахту «Тернівська», та Оздоровчий комплекс «Держжинець» на Оздоровчий комплекс «Криворізький гірник». Роботу шахт забезпечують наступні структурні підрозділи: шахтобудівельне управління, сервісне управління з ремонту та монтажу шахтного обладнання (до складу якого входять: ремонтно-механічний завод, шахтомонтажне управління, підземний гірничий цех), ремонтно-будівельний цех, енергетичний цех, управління залізничного транспорту, автобаза, гірнича інспекція, центральна енерголабораторія, центр інформаційних систем, база матеріально-технічного забезпечення, учбово-курсний центр. Крім того, організацією оздоровлення, харчування і відпочинку працюючих займається управління соціальних підрозділів. До складу УСП входять відокремлені підрозділи – Оздоровчий комплекс «Червоні вітрила», який знаходиться за адресою: 75700, Херсонська обл., Скадовський р-н, м. Скадовськ, вулиця Радянська, буд. 11 та Оздоровчий комплекс «Криворізький гірник», який знаходиться за адресою: 71100 Запорізька обл., м. Бердянськ, вул. Толстого, буд. 163/5.

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік становить 7 995 чол., із них робітники 5 992 чол. та 2 003 чол. керівники, фахівці, службовці. Розробка природно - багатих залізних руд Криворізького басейну розпочата в 80-90-х роках 19-го сторіччя відкритим способом, а з початку минулого сторіччя - підземним способом. Після Великої Вітчизняної війни весь підземний видобуток руди в Криворізькому басейні здійснювався шахтами двох трестів: «Дзержинськруд» (південна частина басейну) та «Ленінруда» (північна частина басейну). До складу трестів входило 10 рудоуправлінь, де діяло 22 шахти. На підставі постанови Ради Міністрів УРСР від 24.04.1973 р. трести «Дзержинськруд» та «Ленінруда» ліквідовані. На їх основі було створене промислове об'єднання з підземного видобутку руд «Кривбасруда». Згідно з постановою Ради Міністрів УРСР від 18.04.1975 р. №194 та наказу Мінчормету СРСР від 12.06.1975 р. № 430 промислове об'єднання «Кривбасруда» було перетворене на виробниче об'єднання по видобутку руд підземним способом «Кривбасруда». Видобуток залізної руди в цей період вівся на глибині 800 метрів та дорівнював 47,6 млн. тонн на рік. В подальші періоди у зв'язку зі скороченням рудних площин, обсяг видобутку почав поступово знижуватись і деякі шахти були закриті. Для часткової компенсації скорочення обсягів виробництва в об'єднанні «Кривбасруда» на деяких шахтах було впроваджено видобуток підземним способом легко збагачуваних магнетитових кварцитів. У 1978 році видобуто 72 тис. тонн, у 1982 році - 9204 тис. тонн. У жовтні 1989 року була проведена реорганізація виробничого об'єднання, внаслідок якої рудоуправління імені ХХ партз'їзду та рудоуправління імені Кірова стали самостійними підприємствами з правом юридичної особи.

Цього ж року були ліквідовані рудоуправління, а шахти, що входили до складу виробничого об'єднання «Кривбасруда», стали окремими структурними підрозділами без права юридичної особи, рудоуправління імені Комінтерна було реорганізоване в шахтоуправління «Октябрське». З 1989 року по 1998 рік видобуток залізної руди зменшився з 11780 тис. тонн до 4235 тис. тонн. На виконання Постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.1998 р. «Про спеціальний режим реструктуризації гірничорудних підприємств Кривбасу», наказами міністерства промислової політики України від 29 червня 1998 року №№ 262, 263 на базі виробничого об'єднання «Кривбасруда» були створені «Криворізький державний залізорудний комбінат» та «Криворізьке державне гірничорудне управління гідрозахисту». До складу управління гідрозахисту відійшли закриті на той час збиткові шахти «Першотравнева» та «Гігант», на яких добували магнетитові кварцити. З липня 1999 року, згідно до наказу міністерства промислової політики України від 12.07.1999 р. № 248 «Про реорганізацію Криворізького державного залізорудного комбінату», «КДЗРК» перетворено у дочірнє підприємство державної акціонерної компанії «Укррудпром». Станом на 01.01.2001 року до складу дочірнього підприємства «Криворізький залізорудний комбінат» входили шахти: ім. Леніна, «Гвардійська», «Октябрська», «Родіна» та «Більшовик», що займалися видобутком залізної руди. Наказом Державного комітету промислової політики України та Фонду державного майна України № 66 від 19.02.2001 р. та № 245 від 19.02.2001 р. «Про реорганізацію дочірнього підприємства «Криворізький залізорудний комбінат» з липня 2001 р. ДП «КДЗРК» перетворене у відкрите акціонерне товариство «Криворізький залізорудний комбінат», засновником якого стала державна акціонерна компанія «Укррудпром». В січні 2003 р. шахта «Більшовик», запаси руди на якій практично вичерпались, була ліквідована. Її основні засоби передані на баланс шахти «Октябрська».

Відповідно до Закону України «Про особливості приватизації підприємств державної акціонерної компанії «Укррудпром» та згідно плану розміщення акцій, затвердженого наказом Фонду державного майна України у серпні 2004 р. 93,07 % акцій Відкритого акціонерного товариства «Криворізький залізорудний комбінат» виставлено на продаж на спеціальному конкурсі з обмеженою участю. За рішенням Фонду державного майна України 25 травня 2007 року, акції що залишалися у власності держави були продані на Українській міжнародній фондовій біржі. На дату складання звіту державної частки акцій у статутному капіталі Товариства немає. 99,9 % акцій товариства належить компанії STARMILL LIMITED (Кіпр). Організаційно-правова форма: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО.

З 04 квітня 2011 р. відбулася державна реєстрація зміни назви підприємства: Відкрите акціонерне товариство «Криворізький залізорудний комбінат» перейменовано у Публічне акціонерне товариство «Криворізький залізорудний комбінат» на виконання Закону України «Про акціонерні

товариства» і відповідного рішення загальних зборів акціонерів від 30.03.2011 р. Протокол № 1/2011 р. Найменування Товариства: Повне українською мовою - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ». Скорочене українською мовою - ПАТ «КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ». Повне англійською мовою - PUBLIC JOINT STOCK COMPANY «KRIVOJ ROGS IRON-ORE COMBINE». Скорочене англійською мовою - PJSC «KRIVOJ ROG'S IRON-ORE COMBINE».

Повне російською мовою - ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРИВОРОЖСКИЙ ЖЕЛЕЗОРУДНЫЙ КОМБИНАТ». Скорочене російською мовою - ПАО «КРИБАССЖЕЛЕЗРУДКОМ».

Місцезнаходження Товариства (юридична та фактична адреса): Україна, 50029, Дніпропетровська область, м. Кривий Ріг, Покровський район, вул. Симбірцева, 1А. Офіційна сторінка в Інтернеті: www.krruda.dp.ua

Адреса електронної пошти: krruda@krruda.dp.ua Основними видами діяльності є: добування залізних руд, виробництво вибухових речовин, оптова торгівля металами та металевими рудами, вантажний залізничний транспорт, вантажний автомобільний транспорт та інші.

Шахта «Тернівська»

На шахті видобування руди у 2018 році здійснювалось у поверсі 1275-1350 м, та п/поверсі 1383-1350м, де також виконувалась проходка нарізних та гірничопідготовчих виробок. Підготовка нових горизонтів, тобто проходка гірничо-капітальних виробок, здійснювалась на горизонтах 1425 м та 1500 м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд по шахті до глибини 1500 м станом на 31.12.2018 року складають 28,85 млн. т із середнім вмістом заліза 58,53 %. Крім того, до глибини 1500 м знаходяться 312 млн. т позабалансових запасів магнетитових кварцитів з вмістом магнітного заліза 26,3%.

Шахта «Гвардійська»

На шахті видобування руди у 2018 році здійснювалось у поверсі 1270- 1350 м, де також виконувалась проходка нарізних і гірничопідготовчих виробок. Підготовка нових горизонтів, тобто проходка гірничо-капітальних виробок, здійснювалась на горизонті 1430м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд по шахті до глибини 1510 м станом на 31.12.2018 року складають 31,217 млн. т із середнім вмістом заліза 60,06 %. Крім того, на балансі шахти до глибини 1100 м знаходиться 259,6 млн. т позабалансових запасів магнетитових кварцитів з вмістом магнітного заліза 27,11%.

Шахта «Октябрська»

На шахті видобування руди у 2018 році здійснювалось у поверсі 1190/1265 м, де також виконувалась проходка нарізних та гірничопідготовчих виробок. Підготовка нових горизонтів, тобто проведення гірничо-капітальних виробок, здійснювалась на горизонтах 1340 та 1415 м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд шахти до глибини 1415 м станом на 31.12.2018 року складають 30,314 млн. тонн із середнім змістом заліза 59,83 %. Крім того, у гірничому відводі шахти, у висячому боці покладів основного простилання, у районі кар'єру № 2 ПрАТ ЦГЗК, маються запаси магнетитових кварцитів (нижче глибини 500 м), які у даний час на балансі шахти не знаходяться. По попередніх розрахунках, обсяг їх в інтервалі глибин 500-1000 м визначається цифрою приблизно 500 млн. т.

Шахта «Родіна»

На шахті видобування руди у 2018 році здійснювалось у поверсі 1315/1390 м, де також здійснювалась проходка нарізних і гірничопідготовчих виробок. Підготовка нових горизонтів, тобто проходка гірничо-капітальних виробок, здійснювалась на горизонтах 1390, 1465 м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд по шахті до глибини 1540 м станом на 31.12.2018р складають 81,63 млн. т з середнім змістом заліза 57,86 %. Крім того, до глибини 500 м знаходяться 368,6 млн. т позабалансових запасів магнетитових кварцитів з вмістом магнітного заліза 20,18%.

Шахтобудівне управління - здійснює проходку гірничокапітальних виробок (включаючи заглиблення стволів, камер бункерно-дозувальних комплексів і т.д.) на будівництві нових горизонтів шахт. Управління виконує роботи на глибинах 1340-1590 м. Річний обсяг виїмки гірничої маси у 2018 році на будівництві горизонтів склав 80 578 м³.

Шахтомонтажне управління - забезпечує ремонт і будівництво складних стаціонарних

комплексів, розташованих як у шахтах, так і на поверхні. До них відносяться: головні вентиляційні установки, дробильно-сортувальні фабрики, насосні станції, підйомні установки, трубопроводи.

Розкриття істотних положень облікової політики

Комбінат застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ). Фінансова звітність за 2018 р. являється сьомою МСФЗ – звітністю, за 2012 рік надано повний комплект фінансової звітності, яка містить порівняльну інформацію за 2011 рік, аудиторський висновок підтверджує відповідність звітності МСФЗ. Бухгалтерський облік ведеться у функціональній національній валюті - гривні. Звітність подається у одиницях виміру – тисячах гривень (ступінь округлення без десяткових знаків).

Фінансові звіти підготовлено на основі історичної собівартості, за винятком активів і зобов'язань, які наведено за їх справедливою вартістю: основні засоби, інвестиції, доступні для продажу, а також за чистою вартістю реалізації – запаси, за вартістю реалізації – дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансова звітність сформована з дотриманням таких принципів:

- безперервної діяльності, керівництво не має наміру ліквідувати товариство, запаси розвідані на багато років, існує припущення прибуткових результатів у майбутньому;

- нарахування, тобто операції та інші події господарської діяльності відображені в облікових реєстрах та наведені у фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться (при їхньому настанні), а не при одержанні або виплаті коштів;

- окремого розкриття активів і зобов'язань, доходів та витрат, тобто активи та зобов'язання, доходи і витрати не згорнуті, якщо тільки цього не вимагає або не дозволяє МСФЗ;

- окремого подання та об'єднання подібних статей, виходячи з їхньої суттєвості;

- послідовного подання фінансової звітності, включаючи порівняльну інформацію від одного періоду до іншого, як мінімум щороку;

- порівняльності інформації за різні періоди, тобто розкриття інформації стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду. Таке порівняння дає можливість оцінити динаміку розвитку підприємства та його позицію на ринку.

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

Доречність характеризує здатність інформації впливати на рішення, що приймаються на її підставі. Вважається доречною інформація, здатна вплинути на прийняття рішень користувачами та допомогти їм оцінити минулі, поточні та майбутні події. Щоб бути корисною, фінансова інформація повинна не лише подавати відповідні явища – вона повинна також правдиво подавати явища, які вона призначена подавати. Зіставність інформації характеризує можливість користувачів звітності порівнювати: фінансові звіти підприємства за різні періоди, фінансові звіти різних підприємств. Можливість перевірки означає, що різні поінформовані та незалежні спостерігачі можуть досягнути консенсусу, хоча і необов'язково повної згоди, щодо того, що конкретний опис є правдивим поданням.

Своєчасність означає можливість для осіб, які приймають рішення, мати інформацію вчасно, так щоб ця інформація могла вплинути на їхні рішення. Зрозумілість – це якість інформації, яка дає можливість користувачам сприймати її значення. При складанні фінансової звітності відступів (фактів) незастосування правил бухгалтерського обліку, які не забезпечують достовірність звітності, не було. Судження бухгалтера передбачає дотримання вимог нормативних документів у всіх суттєвих ситуаціях, які виникають, тобто ідентифікації господарських операцій.

Припущення щодо визначення балансової вартості деяких активів та зобов'язань не робилися (коригування грошових потоків на ризик або ставки дисконту, майбутні зміни заробітних плат та майбутні зміни цін, що впливають на витрати та інші).

Коригування фінансової звітності за 2018 рік на показники інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилось.

Визнання доходів

Для складання фінансової звітності за 2018 рік застосовувався новий стандарт, що регулює правила визнання доходу - МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Цей стандарт встановлює принципи, які підприємство повинно застосовувати, щоб повідомляти користувачам фінансової звітності корисну інформацію про природу, величину, час та невизначеність доходів і грошових потоків, що виникають внаслідок договору з клієнтом. Дохід визнавався 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. Клієнтом розглядався контрагент - сторона, яка уклала з суб'єктом господарювання договір про отримання товарів чи послуг, які є результатом звичайної діяльності цього суб'єкта господарювання, в обмін на компенсацію. З метою визнання доходів застосовувалась модель аналізу п'яти кроків для того, щоб вирішити, в який момент виникає виручка (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, виручка визнавалась в двох випадках:

- протягом певного відрізка часу (в порядку, який відображає послідовну діяльність підприємства), або
- у певний момент часу (коли право власності на товар переходить до покупця).

Виручка визнавалась 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.

Договір визначався як угода між двома або більше сторонами, яка породжує юридично обов'язкові права та обов'язки. Ідентифікація договору передбачала необхідність визначення, чи включається конкретний договір у межі дії МСФЗ. Договір повинен відповідати певним вимогам: «сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання; права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися, можуть бути ідентифіковані; умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися, визначені; договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або величина майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору); існує ймовірність, того, що компенсація, яку підприємство має право отримати в обмін на товари або послуги, буде отримана». Ідентифікація обов'язків виконавця згідно з договором означає, що з самого початку виконання договору прописуються товари та послуги, які будуть надаватися покупцеві, і вияснити яким чином будуть виконуватись зобов'язання будь-яким зручним способом. Третій крок - визначення ціни угоди.

Ціна угоди – сума, яку підприємство має намір отримати за передані товари та послуги за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (деяких податків). Під час прийняття рішення щодо ціни договору враховувався минулий досвід та діловий оборот відповідно до вимог МСФЗ 15. Четвертий крок передбачає пов'язання ціни угоди із зобов'язаннями щодо виконання контракту. Якщо виконання зобов'язань розподіляється на кілька частин, то й ціна також розподіляється на кілька частин, з посиланням на їх автономні відпускні ціни. Якщо ж автономної ціни як такої немає, підприємство на свій розсуд має оцінити її, використовуючи методи визначення ціни: скоригований ринковий підхід; підхід, що базується на застосуванні очікуваної вартості, плюс маржа; залишковий підхід (допустимий тільки в обмеженому числі випадків). На п'ятому кроці визнавалась виручка, пов'язувався момент визнання (виконання) зобов'язань за договором та момент передачі права власності на товар. Алгоритм визнання виручки ґрунтувався на конкретній і точній інформації, що передбачена контрактом з клієнтом. Дохід від надання послуг признавався в момент, коли послуги надані.

Взаємозаліки та бартерні операції

Частина операцій купівлі – продажу здійснювалась з використанням взаємозаліків. Ці операції проводяться у формі взаємозаліків або ланки негрошових операцій при участі декількох підприємств. Негрошові розрахунки з використанням переводних векселів не здійснювались. Такі операції купівлі – продажу визнавались на підставі оцінки керівництвом справедливої вартості тих активів, які отримані або передані внаслідок негрошових розрахунків.

Негрошові розрахунки виключені зі звіту про рух грошових коштів. Інвестиційні та фінансові операції, а також загальний результат операційної діяльності представляють фактичний рух грошових коштів.

Основні засоби

Основні засоби, крім придбаних до 1 січня 2012 р., відображені в балансі по собівартості придбання або будівництва за вирахуванням накопиченої амортизації. Така вартість складається з витрат, понесених спочатку на придбання або спорудження об'єкта основних засобів, та витрат, понесених у подальшому на його збільшення, заміну його частини або на обслуговування. Об'єкти основних засобів придбані до 1 січня 2012 р., обліковуються за переоціненою вартістю, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки 31.12. 2011 р., зменшеною на подальшу накопичену амортизацію. При визнанні основних засобів враховується період використання об'єкта та його вартість. Межа суттєвості вартості основних засобів була встановлена у сумі 2 500 гривень, а з 01 вересня 2015 р. застосовується - більше 6 000 гривень, про що були внесені зміни до наказу про облікову політику. Такі корективи вважаються зміною облікової оцінки та відображатимуться перспективно. Основні засоби, введені в експлуатацію до 01.09. 2015 р. не перекласифіковувались і продовжують обліковуватися виходячи з критерію 2500 грн., що діяв раніше в бухгалтерському та податковому обліку. Земля та об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активів та окремих (визначених наказом) активів - за методом суми одиниць продукції. Важливі окремі компоненти основного засобу обліковуються та амортизуються окремо протягом встановленого строку. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається несуттєвою, тобто дорівнює нулю. Витрати на ремонт (що не капіталізуються) та технічне обслуговування основних засобів списуються на витрати того звітного періоду, в якому вони виникають. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються. Строки корисної експлуатації основних засобів і методи розрахунку їх амортизації аналізуються технічними спеціалістами та управлінським персоналом і при необхідності, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, коригуються в кінці фінансового року. Керівництво оцінює залишений строк корисної експлуатації основних засобів виходячи із теперішнього технічного стану активів та з урахуванням встановленого (розрахованого) періоду, протягом якого дані активи будуть приносити економічні вигоди. До уваги приймалися наступні основні фактори: очікувані строки використання активів, очікуваний фізичний знос обладнання, який залежить від експлуатаційних характеристик і регламенту технічного обслуговування, та моральний знос обладнання з технологічною та комерційною точкою зору внаслідок зміни ринкових умов. На кінець року проведена оцінка зменшення корисності виробничих основних засобів структурних підрозділів комбінату. Дана процедура оцінки є оцінкою активів як інвестиції, припускаючи, що вона принесе комбінату певну суму прибутку. Зменшення корисності основних засобів не було встановлено як у попередніх роках, не зважаючи на те, що відчувалися внутрішні ознаки зменшення корисності основних засобів (природне старіння, фізичні uszkodження).

Інвестиційна нерухомість

Особливості обліку інвестиційної нерухомості та розкриття її у фінансовій звітності визначається МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Згідно з цим стандартом інвестиційна нерухомість – нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей. Тобто, відмінною рисою інвестиційної нерухомості є те, що вона генерує грошові потоки у значній мірі незалежно від інших активів. Саме це відрізняє інвестиційну нерухомість від нерухомості, зайнятої власником. Нерухомість, зайнята власником – це нерухомість, утримувана для використання у виробництві або постачанні продукції, або наданні послуг, або для адміністративних цілей. Протягом року угоди про фінансову оренду не укладалися, тому об'єкти нерухомості обліковуються у складі основних засобів відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Собівартість нематеріального активу визначається з урахуванням способу отримання. Ціна придбаного нематеріального активу

визначається як і придбання основних засобів. На нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визнання активу, нараховується резерв на знецінення аналогічно як і по основних засобах. Застосовується модель оцінки по собівартості на кінець фінансового року нематеріальних активів, тобто відображається за їх собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизувалися нематеріальні активи з визначеним строком корисної експлуатації за прямолінійним методом. В кінці фінансового року переглядаються строки експлуатації нематеріальних активів з визначеним строком їх корисної експлуатації. Якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від попередніх оцінок, то період амортизації змінюється. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються. Власна сторінка в Інтернеті (веб-сторінка) використовується для інформування про діяльність комбінату, тому у складі нематеріальних активів не обліковується.

Оренда

Оренда – це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві право користування активом протягом узгодженого періоду часу в обмін на платіж або ряд платежів. Оренда поділяється на фінансову та операційну. Ця класифікація ґрунтується на тому, в який спосіб ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, розподіляються між орендодавцем і орендарем. Фінансова оренда – це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. При цьому саме право власності може з часом передаватися або не передаватися. Операційна оренда – це будь-яка інша оренда, крім фінансової, коли ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, не передаються орендарю. Класифікація оренди здійснюється на її початку, на спільній для обох сторін угоді про оренду. За формою та умовами угоди можуть значно відрізнятися одна від одної. Чи є оренда фінансовою, чи операційною орендою, залежить від сутності операції, а не від форми контракту. На комбінаті угоди укладаються на операційну оренду. Дохід від операційної оренди визнається в складі доходів на прямолінійній основі протягом строку оренди. Витрати, пов'язані з орендованим майном (амортизація, обслуговування, податки тощо), списуються за рахунок доходу від оренди.

Витрати на позики

Витрати на позики – витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку із запозиченням коштів. 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 по позиках 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. Кваліфікований актив – це актив, який обов'язково потребує суттєвого періоду для підготовки його до використання за призначенням чи для реалізації. Кваліфікованими активами у комбінаті вважаються об'єкти капітального будівництва, об'єкти основних засобів, придбані або виготовлені власними силами. Ключовим критерієм при цьому є тривалість часу (12 місяців та більше), необхідна для підготовки активу для використання.

Капітальне будівництво

Комбінат здійснює будівництво підземних горизонтів власними силами (частково із залученням підрядників), сам являється інвестором, замовниками – шахти, інші структурні підрозділи, підрядниками також спеціалізовані структурні підрозділи. Контракти на спорудження одного активу або комплексу активів не укладаються. Кінцевою продукцією будівництва є побудовані та прийняті в експлуатацію об'єкти. Одержання доходів від будівельної діяльності не передбачається. Тому МСБО 11 «Будівельні контракти» в обліку не використовується.

Не застосовується також МСФЗ 6 «Розвідка та оцінка запасів корисних копалин», тому що стандарт передбачає облік витрат до початку розвідки і оцінки запасів корисних копалин та після доведення технічної здійсненності та комерційної доцільності їх видобування. Виконувані розвідувальні роботи кернових свердловин та гірничих виробок відносяться до стадій дорозвідки. Запаси залізної руди оцінені до глибин, які перевищують теперішні глибини відпрацювання.

Тому ці роботи обліковуються у складі загальних витрат на видобування залізної руди у періоді їх виникнення.

Фінансові інструменти

Класифікація, визнання та оцінка фінансових інструментів, розкриття інформації про них здійснювалась відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та оновленим у 2014 році МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який повністю замінив МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Фінансовий інструмент – це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу у іншого суб'єкта господарювання. Фінансовий актив – це будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими,
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу.

Фінансове зобов'язання – це будь-яке зобов'язання, що є:

- контрактним зобов'язанням надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання чи обмінювати фінансові активи або фінансові зобов'язаннями з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно несприятливими для суб'єкта господарювання,
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання.

Інструмент капіталу – це будь-який контракт, який засвідчує залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань. На підставі вищевикладених формулювань у складі фінансових активів обліковувались: грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість, векселі отримані, депозити у банках, облігації придбані, інвестиції в акції інших компаній, позики видані. У складі фінансових зобов'язань обліковувались: торговельна кредиторська заборгованість, векселі видані, облігації випущені, позики отримані, деривативи, інші.

До інструментів капіталу відносились власні прості акції, частки в статутному капіталі компанії, 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. Передбачено застосування трьох бізнес-моделей суб'єкта господарювання відносно фінансових активів, тобто намірів стосовно них:

- 1) одержання договірних грошових потоків від фінансового активу;
- 2) одержання договірних грошових потоків і продажу фінансових активів;
- 3) інші бізнес-моделі.

Фінансові активи класифікуються для оцінки за трьома категоріями:

- за амортизованою собівартістю,
- справедливою вартістю через інший сукупний дохід,
- справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Для правильного вибору категорії обліку фінансових активів проводяться два тести:

1. тест на застосувану бізнес-модель з управління фінансовими активами;
2. тест на характеристики грошових потоків за фінансовим активом, установленими договором.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох таких умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, які є лише погашенням основної суми та сплатою процентів на непогашену частку основної суми.

До фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю, відносяться активи, які утримуються до погашення, тобто мають граничний термін погашення, а саме:

- дебіторська заборгованість (включаючи торговельну дебіторську заборгованість);
- векселі отримані;
- депозити у банках;
- облігації придбані;
- позики видані.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів,
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

До фінансових активів, оцінених за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у сукупному доході, належать активи, придбані з метою збільшення їх справедливої вартості у довгостроковій перспективі, тобто такі, що мають намір утримувати у період більше року. До таких активів належать інвестиційні папери без визначеного терміну погашення, акції, банківські метали, монети тощо. Інвестиції в акції, що не котируються на ринку, обліковуються за собівартістю як прийнятною оцінкою справедливої вартості, до визначення обставин підприємств-емітентів. Фінансовий актив оцінювався за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Переоцінку фінансових активів на дату балансу за поточний фінансовий рік відображається у Звіті про прибутки та збитки поточного року. Фінансові зобов'язання класифікуються за справедливою вартістю (ті, що призначені для торгівлі) з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку або за амортизованою собівартістю, у випадку якщо справедлива вартість не застосовується. Зменшення корисності фінансових активів застосовується до тих активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю (дебіторська заборгованість). Застосовується загальний підхід до створення оціночного резерву під знецінення дебіторської заборгованості на підставі очікуваних збитків. Дебіторська заборгованість для цілей визначення оціночного резерву сумнівних боргів класифікується як:

- нормальну – коли її погашення без сумніву;
- сумнівну – коли існує невпевненість у її погашенні;
- безнадійну – коли існує упевненість у її непогашенні боржником.

Резерв сумнівних боргів розраховується на кожну річну дату для сумнівної торговельної та іншої дебіторської заборгованості. При цьому використовується індивідуальний підхід для аналізу дебіторської заборгованості по кожному контрагенту окремо та яка не погашена протягом 12 місяців. Суми нарахованого резерву сумнівних боргів обліковується у складі інших операційних витрат. Списання безнадійної дебіторської заборгованості та простроченої кредиторської заборгованості здійснюється на підставі затвердженого висновку – протоколу управлінського персоналу.

Запаси

Запаси згідно з МСБО 2 «Запаси» - це активи, які утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу, перебувають у процесі виробництва для такого продажу та існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Використовується наступна класифікація 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. Запаси визнаються активами, якщо існує ймовірність отримання економічних вигод від їхнього використання в майбутньому та їхня вартість може бути достовірно оцінена. Комбінат визнає активами придбані запаси на підставі переходу майнових ризиків, навіть якщо такі запаси фізично не доставлені, перебувають у дорозі. 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. До витрат на придбання запасів включається: ціна придбання відповідно до договорів постачальників, ввізне мито та інші податки (окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами), а також витрати на транспортування, навантаження і розвантаження та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням матеріалів та послуг (наприклад, ризикова маржа (винагорода банку) по акредитивах, відкритим відповідно до умов договорів поставки запасів, якщо можливо зіставити цю маржу з конкретною партією / партіями запасів). Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання. Транспортно-заготівельні витрати (витрати на придбання) обліковуються на окремих субрахунках. Розподіл їх здійснюється за методом середнього відсотка – для товарів та запасів, по обладнанню відносяться прямо до їх собівартості. При вибутті запасів використовується метод ідентифікованої собівартості та метод роздрібних цін для товарів, для готової продукції (руди) – метод середньозваженої собівартості. Малоцінні швидкозношувані предмети з нетривалим строком експлуатації та незначною вартістю списуються з балансу в момент передачі в експлуатацію зі збереженням оперативного контролю фізичної наявності та вартості протягом терміну служби. До малоцінних швидкозношуваних предметів відноситься також спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту з терміном служби більше одного року. 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. Для нарахування резерву знецінення запасів використовується два методи: по строкам зберігання на складах (щомісячно) та по оцінці їх фізичного стану на кінець року. При зберіганні запасів до 12 місяців резерв не нараховується, від 12 до 24 місяців резерв нараховується у розмірі 25% від вартості запасів, від 24 до 36 місяців відповідно 50%, від 36 до 60 місяців - 75 %, більше 60 місяців -100%. Знецінення неліквідних, неходових, застарілих запасів та руди до чистої ціни продажу проводиться щорічно на підставі проведеної річної інвентаризації відповідно до діючого у комбінаті Порядку. Нарахування резерву знецінення запасів відображається за рахунок інших операційних витрат. Товари, отримані для переробки як давальницька сировина, обліковуються на забалансових рахунках. Запаси давальницької сировини оцінюються за вартістю, передбаченою в приймально-здавальних актах. Повернення запасів здійснюється у випадку розірвання договорів з покупцями. Цей факт оформляється додатковою угодою сторін договору.

Виплати працівникам

Виплати працівникам – це всі форми компенсації, які працедавець надає працівникам в обмін на їхні послуги підприємству. Працівник надає послуги на основі повного робочого дня, неповного робочого дня, постійної зайнятості, періодичної зайнятості та на тимчасовій основі. Виплати працівникам поділяються на наступні чотири категорії:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, єдиний соціальний внесок, 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 чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;

- виплати при звільненні.

Комбінат сплачує встановлений діючим законодавством єдиний соціальний внесок за своїх працівників на їх виплати до утримання податку на доходи фізичних осіб. Встановлені зобов'язання по своєчасній сплаті цього внеску. Єдиний соціальний внесок відноситься на витрати в момент нарахування. Відсутність робітника на роботі, яка підлягає обов'язковій оплаті згідно з вітчизняним законодавством, визначається новим терміном - компенсацією за відсутність. Компенсуються працівникам відсутність їх на роботі з різних причин, включаючи відпустки, хворобу та нетривалу непрацездатність, декретні відпустки для батька або матері, відправлення функцій присяжного засідателя та військову службу. Права на компенсації за відсутність поділяються на дві категорії: накопичувані та ненакопичувані.

Забезпечення

Для накопичення виплат на компенсацію відпусток нараховується резерв на забезпечення виплат відпусток працівників структурних підрозділів, крім ШБУ, ШМУ СУ, РБЦ та УСП з урахуванням єдиного соціального внеску. 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. Резерв на забезпечення виплат по судовим вимогам не створювався, т.я. юридичним відділом комбінату не надавалася інформація по судовим позовам, внаслідок чого не можна зробити достовірної наближеної оцінки зобов'язання.

Державні гранти

Облік державних грантів ведеться за методом доходу. Метод доходу передбачає облік одержання грантів внаслідок виконання умов їх надання та виконання передбачених зобов'язань у складі прибутку або збитку на систематичній основі протягом періодів, у яких визнавати як витрати відповідні витрати, для компенсування яких ці гранти призначалися. Державні гранти визнаються як цільове фінансування з одночасним збільшенням інших операційних доходів. Комбінат у минулому одержував пільги з оподаткування, внаслідок чого були придбані основні засоби. Цей грант пов'язаний з активами, що амортизуються, відображається в балансі у складі довгострокових зобов'язань як доходи майбутніх періодів і визнається у Звіті про фінансові результати протягом тих періодів і в тих пропорціях, у яких визнаються амортизаційні витрати за цими активами. Гранти, пов'язані з активами, що не амортизуються, також вимагають виконання певних зобов'язань і тоді вони визнаються у прибутку або збитку протягом тих періодів, у яких були здійснені витрати з виконання зобов'язань. У звіті про рух грошових коштів гранти показані окремими статтями розгорнуто. При невиконанні або порушенні умов гранту підприємство зобов'язане його повернути.

Звітність за сегментами

Операційним та звітним сегментом визначено один сегмент основного виду економічної діяльності, який відповідає кожному з встановлених у параграфі 13 МСФЗ 8 «Операційні сегменти» кількісних порогів. Основним видом продукції показується товарна продукція – руда, інші види продукції та послуг відносяться на нерозподілені сегменти. Суми про прибутки, активи та зобов'язання, пов'язані з рудою, розподіляються прямим методом. Географічними регіонами, де розміщуються покупці руди являються: Україна, Інша Європа, СНД, Інші країни. Надається інформація про ступінь залежності від своїх основних клієнтів, але не розкривається назва

основного клієнта.

Податок на прибуток

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності розглядається в МСБО 12 «Податки на прибуток». Стандарт визначає обліковий підхід до податків на прибуток, а не податковий. МСБО 12 передбачає враховувати податкові наслідки операцій, що призводять до різниці між податковим та обліковим прибутком. Застосовується метод зобов'язань за балансом - визначення тимчасових різниць між обліковим і податковим прибутком, виходячи з податкової бази та балансової вартості активів і зобов'язань. Витрати з податків на прибуток за звітний період складаються з поточного податку на прибуток, скоригованого на відстрочені податки з прибутку. Поточний податок на прибуток за звітний та попередні періоди відображається в обліку як зобов'язання (податок на прибуток, що підлягає сплаті). Поточні податкові зобов'язання (активи) за звітний і попередні періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду. Поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання в балансі згортаються. Відстрочені податкові активи та зобов'язання не зважаючи на те, що вони відшкодовуються або сплачуються у майбутніх звітних періодах, дисконтуванню не підлягають за вимогами МСБО 12 «Податки на прибуток».

Дивіденди

Дивіденди - це частина чистого прибутку акціонерного товариства, яку виплачують акціонерам з розрахунку на одну належну їм акцію певного типу або класу. 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. При виплаті дивідендів своїм акціонерам на підставі прийняття рішення про їх виплату, нараховується та сплачується до бюджету авансовий внесок з податку на прибуток за встановленою законодавством ставкою, нарахований на суму дивідендів. Податок на прибуток (дивіденди) підлягає сплаті до бюджету згідно

Податкового кодексу України.

Нові стандарти й інтерпретації бухгалтерського обліку

Для складання фінансової звітності за 2018 рік застосовувався МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Відповідно до положень облікової політики, для переходу на МСФЗ 15 необхідно застосовувати метод кумулятивної ретроспекції до договорів, які не є завершеними на дату первісного застосування 1 січня 2018 року. Умовами контрактів, що діяли станом на 01.01.2018 р. передбачено, що передача покупцеві суттєвих ризиків і винагороди щодо володіння на продукцію збігається з передачею юридичного права власності або з передачею у володіння покупцеві згідно з умовами поставок Incoterms, що відповідає критеріям визнання доходів згідно з МСФЗ 15. Вплив перерахунку у зв'язку із застосуванням МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» є нульовим, а різниці у зв'язку з цим не виникають. Для складання фінансової звітності за 2018 рік застосовувався МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Для дебіторської заборгованості (в т.ч. для дебіторської заборгованості з оренди) застосовувалось спрощення, передбачене параграфом 5.5.15 МСФЗ 9 – звільнення від розрахунку очікуваного кредитного збитку протягом 12 місяців та здійснення оцінки у момент значного підвищення кредитного ризику. У зв'язку з відсутністю впливу на формування оціночного резерву сумнівних боргів порівняльна інформація не перераховувалась. Нові МСФЗ 16 «Оренда», КТМФЗ 22 «Вплив змін валютних курсів» та інші, комбінатом не застосовувалися для складання фінансової звітності за 2018 рік.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Для цілей формування фінансової звітності в комбінаті використовуються наступні групи нематеріальних активів:

- Права на знаки для товарів та послуг;

- Авторські та суміжні права;
- Програмне забезпечення й ліцензії на програми;
- Дозволи (права) на здійснення викидів;
- Інші нематеріальні активи (ліцензії, сертифікати).

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю, яка визначається з урахуванням способів отримання, які передбачені МСБО 38 «Нематеріальні активи». Ціна придбаного нематеріального активу визначається як і придбання основних засобів. На нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визнання активу, нараховується резерв на знецінення аналогічно як і по основних засобах, за 2018 рік нараховано 13 тис. грн. резерву на знецінення. Амортизуються нематеріальні активи прямолінійним методом нарахування амортизації з визначеним строком корисної експлуатації, ліквідаційна вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації приймається за нуль. Строки амортизації нематеріальних активів встановлені від 2 до 10 років. Не амортизуються нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації (право користування земельної ділянки, ліцензії про надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення та інші). Отримані ліцензії забезпечують ведення господарської діяльності, тим самим зменшуючи виробничі витрати без залучення сторонніх організацій для виконання робіт, послуг.

Зміни балансової вартості нематеріальних активів наведені нижче:

ПоказникПрава користування природними ресурсамиПрава на знаки для товарів та послугПрограмне забезпечення Інші нематеріальні активи Незаверш. кап.інвестиції в нематеріальні активиРазом

Первісна (або переоцінена) вартість на 1 січня 2017 р.023 96735 1494 153

Накопичена амортизація012 110312 142

Залишкова вартість на 1 січня 2017 р.011 8574 149 2 011

Придбання при з'єднанні бізнесу0

Надходження00506251 0001 531

Зміна в оцінці зобов'язань з вибуття активів0

Капіталізовані витрати по притягнутим кредитам та позикам0

Перевід з однієї категорії до іншої0

Перекласифікація до непоточних активів, утримуваних для продажу (або групи вибуття)0

Вибуття0009531540

Накопичена амортизація вилучених00099

Амортизаційні відрахування007573760

Сума знецінення, зображена в прибутку або збитку66

Відновлення знецінення на рахунку прибутків та збитків0

Переоцінка0

[Вплив перерахунку в валюту звітності]0

Інше 0

Первісна (або переоцінена) вартість

на 31 грудня 2017 р.024 47351 6185 144

Накопичена амортизація012 867312 899

Залишкова вартість на 31 грудня 2017 р.011 60620 618 2 245

Придбання при з'єднанні бізнесу0

Надходження0480280 60480 948162 358

Зміна в оцінці зобов'язань з вибуття активів0

Капіталізовані витрати з притягнутим кредитам та позикам0

Перевід з однієї категорії до іншої0

Перекласифікація до непоточних активів, утримуваних для продажу (або групи вибуття)0

Вибуття0001381 41081 423

Накопичена амортизація вилучених0001313

Амортизаційні відрахування01626348975

Сума знецінення, зображена в прибутку або збитку31316

Відновлення знецінення на рахунку прибутків та збитків0

Переоцінка0

[Вплив перерахунку в валюту звітності]0

Інше0

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2018 р.065 27580 642 15686 079

Накопичена амортизація023 4963793 877

Залишкова вартість на 31 грудня 2018 р. 041 77980 263 156 82 202

Основні засоби

Комбінатом використовуються наступні групи обліку основних засобів:

КодНайменування кодуЗалишкова вартість на 31.12.2018 р.Залишкова вартість на 31.12.2017 р.

1Земельні ділянки00

2Будівлі124 332133 666

3Будівлі у фінансовій оренді00

4Споруди1 228 3781 186 169

5Об'єкти благоустрою території4 3504 804

6Інженерні комунікації68 83272 052

7Споруди у фінансовій оренді00

8Передавальні пристрої і механізми3651

9Машини та обладнання основного виробництва366 911332 556

10Машини та обладнання допоміжних цехів108 380104 939

11Машини та обладнання у фінансовій оренді00

12Обладнання та засоби зв'язку1 8721 497

13Транспортні засоби-залізничні1 8132 885

14Транспортні засоби-авто4 52830

15Транспортні засоби водні00

16Автомобілі загального призначення9 4448 980

17Транспортні засоби –залізничні у фінансовій оренді00

18Транспортні засоби-авто-у фінансовій оренді00

19Транспортні засоби водні -у фінансовій оренді00

20Автомобілі загального призначення - у фінансовій оренді00

21Офісні меблі і пристосування5177

22Офісна техніка695392

23Інформаційні системи та персональні комп'ютери3 2532 255

24Інші основні засоби2351

25Інші основні засоби у фінансовій оренді00

26Необоротні активи на складі00

Усього1 922 8981 850 404

Залишкова вартість наведена з урахуванням резерву знецінення основних засобів. За 2018 рік 63,9 % основних засобів склали споруди, 19,1 % машини та обладнання основного виробництва, 6,5 % будівлі, 5,6 % машини та обладнання допоміжних цехів, 3,6 % інженерні комунікації, всі інші 1,30 %. Як видно із таблиці, за 2017 рік найбільшу питому вагу у складі всіх основних засобів мають споруди - 64,1 %, 18,0% машини та обладнання основного виробництва, 7,2 % будівлі, 5,7% машини та обладнання допоміжних цехів, 3,9 % інженерні комунікації, всі інші 1,1 %.

Для капіталізації витрат на капітальний ремонт окремих основних засобів на комбінаті встановлено наступні критерії: періодичність проведення ремонтів становить більше 6 місяців та планова сума витрат більша 800 тис. грн.

Вартість витрат на капітальний ремонт, що капіталізуються, обліковуються як окремий компонент основного засобу та амортизуються окремо протягом планового міжремонтного періоду. Амортизація витрат на ремонти нараховується з місяця наступного за місяцем його фактичного закінчення. У 2018 році капіталізовано 21 698 тис. грн. витрат на капітальний ремонт, а в 2017 році 16 970 тис. грн. Визнання об'єкта основних засобів припиняється у разі його вибуття і коли не очікується майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття. Використовується прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів та метод суми одиниць продукції для імпортних самохідних гірничо-прохідницьких комплексів. Такі

методи застосовуються постійно від періоду до періоду, якщо не трапляється змін в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі.

Перевагою прямолінійного методу являється простота використання, а недоліком те, що при використанні не враховується моральний знос і він не дозволяє відобразити зміни інтенсивності використання основних засобів.

Всього нараховано амортизації основних засобів за 2018 рік 160 864 тис. грн., за 2017 рік 155 345 тис. грн., у тому числі по структурним підрозділам:

№ з/пКодНазва структурного підрозділуза 2018 рікза 2017 рік

13Гірнична інспекція122182

24Учбово - курсовий центр148

35Центр інформаційних систем270190

413Управління залізничного транспорту6 3314 826

514Автобаза1 7961 650

615База матеріально-технічного постачання 411559

716Енергетичний цех1 9911 935

817Центральна енерголабораторія477205

920Сервісне управління всього

у тому числі:8 1709 574

1020/1Апарат управління3125

1120/1Дільниця забезпечення виробництва4667

1220/11Ремонтно - механічний завод983927

1320/27ШМУ288281

1420/21ПГЦ ш. «Тернівська»1 9772 072

1520/23ПГЦ ш. «Гвардійська»1 7192 182

1620/61ПГЦ ш. «Октябрська»1 1091 523

1720/71ПГЦ ш. «Родіна»2 0172 497

1821ш. «Тернівська»23 18921 093

1923ш. «Гвардійська»24 35522 701

2024ШБУ18 44218 757

2126РБЦ935965

2228УСП6774

2329АУП697584

2461ш. «Октябрська»27 18828 010

2571ш. «Родіна»46 40944 032

2632ОК «Червоні Вітрила»00

2734ОК «Криворізький гірник»00

Усього:160 864155 345

Строки корисного використання встановлюються технічними спеціалістами комбінату.

Перегляд встановлених строків використання для об'єктів основних засобів здійснюється технічними спеціалістами при отриманні нової інформації, яка може засвідчувати про зміни таких строків (наприклад, проведення модернізації, пошкодження основних засобів і т.п.). У 2018 р. переглядалися строки корисного використання залізничних колій УЗТ, які не використовуються в виробництві. Строки корисного використання на основні засоби встановлюються по комбінату, не меншими граничних строків корисного використання, встановлених ст. 138 п.3.3

Податкового кодексу України. Для нарахування амортизації основних засобів в комбінаті затверджені строки корисного використання, які відповідають вимогам законодавства, технічним характеристикам, паспортним і проектним даним з урахуванням умов та місць їх експлуатації.

Установлені строки від 5 до 50 років, наприклад:

- будівлі промислові, спеціальні – 40-50 років,
- будівлі допоміжних служб та культурно-спортивного призначення - 50-60 років,
- автотранспортні засоби - 10-14 років,
- машини і обладнання гірничо-видобувної промисловості, у т.ч.:
 - підйомні машини і комплекси – 25 років,
 - вентилятори головного провітрювання – 30 років,

- подрібнювально - розмельне обладнання - 15 років,
- підйомно – транспортне обладнання - 15 років,
- шахтне транспортно – доставочне обладнання – 5-8 років,
- бурові верстати, прохідницькі комплекси, лебідки та інші – 5 років.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається рівною нулю.

Об'єкти основних засобів, що належать Фонду державного майна України (не ввійшли в статутний капітал і є власністю ФДМУ) і капітального будівництва, які не відповідають критеріям визнання активу, а також об'єкти соціальної сфери (палац культури, стадіони, бази відпочинку, профілакторій, оздоровчі комплекси та інші), які не використовуються, обліковуються на балансових рахунках. На такі об'єкти нараховується резерв на знецінення у розмірі 100% їх залишкової вартості, а для таких придбаних об'єктів та об'єктів капітального будівництва – 100 % їх собівартості. Резерв на знецінення об'єктів, які не відповідають критеріям визнання активу, відображаються у складі інших витрат. При переведенні такого об'єкту до складу основних засобів, який використовується у виробничій діяльності, нарахований на нього резерв знецінення сторнується у сумі первісно нарахованого резерву, зменшеного на суму амортизації, яка нараховувалась би на об'єкт, якби він використовувався в господарській та виробничій діяльності. За 2018 рік нараховано резерв на знецінення основних засобів – 4 535 тис. грн., за 2017 рік нараховано резерв на знецінення основних засобів - 1 307 тис. грн. Переоцінка основних засобів була проведена на 31.12.2011 р. з метою визначення справедливої вартості основних засобів для використання в бухгалтерському обліку згідно з МСФЗ 16 «Основні засоби». Переоцінка основних засобів повинна проводитися кожні три або п'ять років, якщо справедлива вартість активу суттєво відрізнятиметься від його балансової вартості та коли по результатам аналізу необхідності її проведення та прийнято рішення про її проведення. У 2018 році Правлінням комбінату не прийнято рішення про проведення переоцінки основних засобів. Зміни балансової вартості основних засобів наведені нижче:

Показник (тис. грн.) Будівлі, споруди, передавальні пристрої Машини та обладнання Транспортні засоби Інше (інструменти, прилади, інвентар, меблі) Незавершене будівництво Разом
Первісна (або переоцінена) вартість на 1 січня 2017 р. 5 803 4161 117 69194 04815 191785 9007 816 246

Накопичена амортизація 4 349 821686 16378 90611 8675 126 757

Залишкова вартість на 1 січня 2017 р. 1 453 595431 52815 1423 324785 9002 689 489

Придбання при об'єднанні бізнесу

Надходження 23 27277 09603 274250 350353 992

Зміна в оцінці зобов'язань з вибуття активів

Капіталізовані витрати по притягнутим кредитам та позикам

Переведення з однієї категорії до іншої

Перекласифікація до непоточних активів, утримуваних для продажу (або групи вибуття)

Вибуття 16 89824 0732 942 12944 042

Накопичена амортизація вилучених 16 39824 0722 94212643 538

Амортизаційні відрахування 79 95971 9372 3091 140155 345

Сума знецінення, відображена в прибутку або збитку

Відновлення знецінення на рахунку прибутків та збитків

Переоцінка, в т.ч.:

первісна вартість 326326

Знос

[Вплив перерахунку в валюту звітності]

Інші зміни, в т.ч.:

первісна вартість

накопичена амортизація 43705245321 304

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2017 р. 5 810 1161 170 71491 10618 3361 036 2508 126 522

Накопичена амортизація 4 413 425734 73378 29713 4135 239 868

Залишкова вартість на 31 грудня 2017 р. 1 396 691435 98112 8094 9231 036 2502 886 654

Придбання при об'єднанні бізнесу

Надходження 110 778117 2986 2573 678211 518449 529
 Зміна в оцінці зобов'язань з вибуття активів
 Капіталізовані витрати по притягнутим кредитам та позикам
 Перевід з однієї категорії до іншої
 Перекласифікація до непоточних активів, утримуваних для продажу (або групи вибуття)
 Вибуття 5 35623 4273 897 38733 067
 Накопичена амортизація вилучених 5 03723 4273 53738332 384
 Амортизаційні відрахування 77 62479 1852 4961 559160 864
 Сума знецінення, відображена в прибутку або збитку
 Відновлення знецінення на рахунку прибутків та збитків
 Переоцінка 187360547
 [Вплив перерахунку в валюту звітності]
 Інші зміни, в т.ч.:
 первісна вартість - 42420
 накопичена амортизація 3 821307233664 517
 Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2018 р. 5 915 7251 264 54393 82621 6691 247 7688 543 531
 Накопичена амортизація 4 489 833790 79877 27914 9555 372 865
 Залишкова вартість на 31 грудня 2018 р. 1 425 892473 74516 5476 7141 247 7683 170 666
 У таблиці на 31.12.2018 р. і на 31.12.2017 р. вартість основних засобів відображена без сум покритих акредитивів на 1 666 тис грн. і 26 758 тис. грн. відповідно, відкритих у обслуговуючих відділеннях банків. Зменшення суми акредитивів пов'язане з скороченням фінансування на придбання обладнання для будівництва об'єктів, розширення підземних горизонтів і придбання вітчизняного та імпортного гірничо-шахтного обладнання та автомобільного транспорту.
 Первісна вартість основних засобів включає повністю амортизовані, але які знаходяться в експлуатації, об'єкти основних засобів загальною первісною вартістю 789 634 тис. грн. на 31.12.2018 р. і 727 782 тис. грн. станом на 31.12.2017 р. відповідно. Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей. З 2012 р. згідно МСБО 17 «Оренда» всі орендні договори та угоди, укладені на комбінаті, визнаються операційною орендою, тому нерухомість в комбінаті не відповідає вимогам визнання інвестиційної нерухомості і не розглядається як інвестиційна.
 Станом на 31.12.2018 р. основні засоби не передавались у заставу для забезпечення зобов'язань.

Незавершене капітальне будівництво

Бухгалтерський облік витрат на придбання та створення матеріальних і нематеріальних
 Бухгалтерський облік витрат на придбання та створення матеріальних і нематеріальних необоротних активів ведеться на рахунку 15 «Капітальні інвестиції». По дебету відображається збільшення витрат, по кредиту введення в дію, прийняття в експлуатацію придбаних або створених, збудованих необоротних активів. Витрати по незавершеному капітальному будівництву, яке в комбінаті здійснюється власними силами (частково із залученням підрядників), відображається в балансі у статті «Основні засоби». Комбінат сам являється інвестором, замовниками – шахти, інші структурні підрозділи, підрядниками також спеціалізовані структурні підрозділи. Кінцевою продукцією будівництва є побудовані та прийняті в експлуатацію об'єкти. Одержання доходів не передбачається, незавершене будівництво обліковується по фактичним витратам до кінця його завершення. МСБО 11 «Будівельні контракти» не використовувався.

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

- по шахті «Тернівська» на горизонтах 1350, 1500 м;
- по шахті «Гвардійська» на горизонтах 1430, 1510 м;
- по шахті «Октябрська» на горизонтах 1265, 1340, 1415, 1490 м;
- по шахті «Родіна» на горизонтах 1390, 1465 м.

Вартість всього незавершеного будівництва на 31 грудня 2018 року становить

1 238 048 тис. грн., у тому числі по видам робіт:

-1 098 104 тис. грн. - будівельно – монтажні роботи;

-65 049 тис. грн. - вартість обладнання, що потребує монтажу;

-43 747 тис. грн. - проектно – вишукувальні роботи;

-31 148 тис. грн. - інші роботи та витрати.

Вартість підземного будівництва горизонтів на 31.12.2018 р. становить 1 228 590 тис. грн., що складає 99 % усього незавершеного будівництва. По завершенню робіт дані активи вводяться в експлуатацію по категорії гірничих виробок та обладнання. Решта 1 % незавершеного капітального будівництва припадають на реконструкцію, модернізацію поверхових об'єктів (9 458 тис. грн.), серед яких:

-модернізація РУ 6 кВ підстанції «Конденсаторна» шахти «Октябрська»;

-газові міні-котельні для теплопостачання та гарячого водопостачання об'єктів промайданчиків шахти «Октябрська» та шахти «Родіна»;

-технічне переоснащення скіпової підйомної установки шахти «Гвардійська» та інші.

По завершенню робіт інші активи переводяться в категорію споруди та обладнання.

Залишок незавершеного будівництва на 31.12.2018 року в порівнянні з залишком незавершеного будівництва на 31.12.2017 рік збільшився на 205 594 тис. грн., а саме по видам робіт:

Найменування робіт Залишок на 31.12.2018 р.Залишок на 31.12.2017 р.Відхилення (+, -)2018 р.
(залишок)

питома вага, %

Будівельно-монтажні роботи 1 098 104925 379172 72588,7

Вартість обладнання, що потребує монтажу65 04945 78019 2695,3

Проектно-вишукувальні роботи43 74737 373 6 3743,5

Інші роботи31 14823 922 7 2262,5

Усього:1 238 0481 032 454 205 594100,0

Збільшення незавершеного будівництва на 205 594 тис. грн. у 2018 році в порівнянні з 2017 роком сталося по всім видам робіт.

№ п/п Найменування об'єктів 31.12.2018 р. 31.12.2017 р.

І Підземне будівництво горизонтів шахт усього, у тому числі: 1 228 590 1 015 658

1Горизонт 1275-1350 м, 1350-1500 м шахти «Тернівська»478 404342 146

2Горизонт 1270-1350 м, 1430-1500 м

шахти «Гвардійська»357 347285 970

3Горизонт 1190-1265 м, 1340-1415,1490 м

шахти «Октябрська»326 756329 541

4Горизонт 1240-1315м, 1390-1465 м шахти «Родіна»66 08358 001

ІІ Поверхові промислові об'єкти усього,

у тому числі:7 86315 201

1Установка магнітної сепарації на ДСФ шахти «Октябрська»627627

2Технічне переоснащення скіпової підйомної установки шахти «Гвардійська»2 1182 118

3Автоматична пожежна сигналізація і оповіщення про пожежу на структурних підрозділах комбінату183999

4Зливово каналізація і очисні споруди на промайданчику шахти ш. «Родіна» 143143

5Газові міні – котельні для теплопостачання та гарячого водопостачання об'єктів промайданчика шахти «Октябрська» та шахти «Родіна»974974

6Автоматична система раннього виявлення надзвичайних ситуацій і оповіщення людей у разі їх виникнення на структурних підрозділах комбінату531531

7Дошова каналізація з очисними спорудами шахти «Гвардійська» і шахти «Нова»114114

8Заміна двох теплогенераторів АТОН-2500 на теплогенератори АЕРТОН-2500К

теплогенераторної для обігріву ствола шахти «Правда» - 1 096

9Автоматизована система екологічного моніторингу (АСЕМ) на межі санітарно-захисних зон (СЗЗ) шахт «Октябрська», «Гвардійська», «Родіна», «Тернівська» - 2 851

10Модернізація підстанції відм.+ 12 м шахти «Зоря» -770

11Інші промислові поверхові об'єкти3 1734 978

ІІІ Непромислові поверхові об'єкти усього, у тому числі:1 5951 595

1 Реконструкція гуртожитку під житловий будинок по вулиці Івана Сірка 1313

2 Будівництво очисних споруд господарсько-побутових стічних вод на території бази відпочинку «Сонячна» 1 5821 582

Усього: 1 238 0481 032 454

Залишок обладнання на складі становить 9 733 тис. грн., у тому числі:

- вентилятор місцевого провітрювання ВМУ- 6	340 тис. грн.;
- теплогенератор «Атон -1600» 1,6 МВт	421 тис. грн.;
- насос головного водовідливу ЦНС	460 тис. грн.;
- лебідка скреперна 55 ЛС	850 тис. грн.;
- лебідка допоміжна ШВА 18000 x 0,25	788 тис. грн.;
- вагон шахтний ВГ-4,5	1 837 тис. грн.;
- установка бурова шахтна УБШ	2 735 тис. грн.;
- електродвигун ВАОК-355 М6	617 тис. грн.;
- заточний верстат Grind Matik	1 043 тис. грн.;
- інше обладнання	642 тис. грн.

Оренда

Протягом року угоди про фінансову оренду не складались. Тому об'єкти нерухомості обліковуються у складі основних засобів.

Операційна оренда

Оренда враховує всі договори і угоди, за якими право користування активом передається на визначений час без юридичного переходу права власності взамін на отримання компенсаційних платежів. Станом на 31.12.2018 р. укладено 25 договорів (в 2017 р. нараховувалось 27 договорів) на оренду об'єктів нерухомості та обладнання, які не використовуються у виробничій діяльності. Комбінат фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкти оренди. Всі орендні договори та угоди відповідно до МСФЗ 17 «Оренда», визнаються операційною орендою. Договори укладені строком на один рік. 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:

тис. грн.	Найменування груп основних засобів	Первісна вартість	Амортизація (знос)	Орендні платежі
-----------	------------------------------------	-------------------	--------------------	-----------------

2018 р. 2017 р. 2018 р. 2017 р. 2018 р. 2017 р. Відхилення (+,-)

Будівлі, споруди та передавальні пристрої, в т.ч.: 6 921 12 255 6 271 11 226 673 753 -80

- основні засоби непромислового призначення 146 111 350 674 9,517,50

Машини та обладнання допоміжних цехів 12 131 11 200 -

Обладнання та засоби зв'язку -6-601-1

Усього: 6 933 12 274 6 282 11 244 673 754 -63,50

Як видно із таблиці вартість орендних платежів за 2018 р. складає 673 тис. грн., за 2017 р. – 754 тис. грн. Відхилення визначаються внаслідок зменшення кількості договорів оренди та площ орендованих об'єктів. Внаслідок передачі в оренду, не використовуваних комбінатом об'єктів основних засобів, отриманий додатковий прибуток за 2018 рік склав 600 тис. грн., за 2017 рік - 650 тис. грн.

Капітальні інвестиції

За 2018 рік освоєно капітальних інвестицій без ПДВ 524 553 тис. грн., із них у матеріальні активи 443 605 тис. грн., нематеріальні активи 80 948 тис. грн.

До капітальних інвестицій у матеріальні активи відносяться:

1) Капітальне будівництво на суму 336 136 тис. грн., у тому числі:

- будівельно – монтажні роботи 281 786 тис. грн.;
- вартість обладнання, що потребує монтажу 39 190 тис. грн.;
- проектно – вишукувальні роботи 7 440 тис. грн.;
- інші роботи та витрати 7 720 тис. грн.

2) Капіталізація витрат на капітальний ремонт на суму 21 698 тис. грн.

3) Придбання (виготовлення) основних засобів (обладнання, що не потребує монтажу) на суму 85

771 тис. грн.;

До капітальних інвестицій у нематеріальні активи відносяться:

- придбання ліцензій та сертифікатів на суму 80 765 тис. грн.;
- придбання програмного забезпечення на суму 183 тис. грн.

Обсяг капітальних інвестицій за 2018 рік збільшився у порівнянні з обсягом капітальних інвестицій за 2017 рік на 171 494 тис. грн.

Капітальні інвестиції складаються з вартості таких видів робіт і витрат:

Найменування робіт і витрат 2018 рік 2017 рік Відхилення +,-

Будівельно-монтажні роботи 281 786 224 488 57 298

Вартість обладнання, що потребує монтажу 39 190 36 988 2 202

Проектно-вишукувальні роботи 7 440 4 818 2 622

Інші роботи та витрати 7 720 9 520 -1 800

Вартість обладнання, що не потребує монтажу 85 771 59 275 26 496

Нематеріальні активи 80 948 1 000 79 948

Капіталізація витрат на капітальний ремонт 21 698 16 970 4 728

Усього: 524 553 353 059 171 494

Із них, капітальні інвестиції за джерелами фінансування:

Власні кошти підприємства, усього: 524 553 353 059 171 494

- за рахунок амортизаційних відрахувань 161 839 156 105 5 734

- прибутку 362 714 196 954 165 760

В 2018 році введено в дію основних засобів на 238 011 тис. грн., у тому числі:

- об'єкти будівництва 130 542 тис. грн.;
- обладнання, що не потребує монтажу 85 771 тис. грн.
- капіталізація витрат на капітальний ремонт обладнання 21 698 тис. грн.

Введені в дію у 2018 році наступні об'єкти основних засобів:

Найменування об'єктів Вартість введених основних засобів, тис. грн. Виконавець робіт

1. Горизонт 1275 -1350 м ш. «Тернівська» (виробки відкатного горизонту) 1 647 ШМУ СУ

2. Горизонт 1350 -1500 м ш. «Тернівська» (виробки відкатного горизонту) 17 135 ШБУ, ШМУ СУ

3. Горизонт 1270-1350 м ш. "Гвардійська" (виробки відкатного горизонту) 650 ШБУ, ШМУ СУ

4. Горизонт 1190-1265 м ш. «Октябрська» (виробки відкатного горизонту) 3 046 ШБУ, ШМУ СУ

5. Горизонт 1340-1415, 1490 м ш. «Октябрська» (виробки відкатного горизонту) 97 803 ШБУ, ШМУ СУ

6. Горизонт 1390-1465 м ш. «Родіна» (виробки відкатного горизонту) 1 279 ШБУ, ШМУ СУ

7. Горизонт 1240-1315 м ш. «Родіна» (виробки відкатного горизонту) 1 056 ШБУ, ШМУ СУ

8. Система пожежної сигналізації, система сповіщення про пожежу, система передачі тривожних повідомлень на об'єкті РКСП-1600 ТОВ «Сервісавтоматика»

9. Автоматизована система екологічного моніторингу (АСЕМ) на межі санітарно-захисних зон (СЗЗ) шахт «Октябрська», «Гвардійська», «Родіна», «Тернівська» 2 851 ТОВ «Проектремонтаж»

10. Заміна двох теплогенераторів АТОН-2500 на теплогенератори АЕРТОН-2500К

теплогенераторної для обігріву ствола шахти «Правда» 1 096 ПАТ «Криворіжгаз»

11. Модернізація РУ 6 кВт при ГВУ шахти «Нова-Південна» шахти «Октябрська» 588 ШМУ СУ

12. Модернізація апаратури зв'язку «АССС-Дніпро» КПУ-1 і КПУ-2 шахти

«Октябрська» 530 ШМУ СУ

13. Модернізація підстанції відм.+12м шахти «Зоря» 805 ШМУ СУ

14. Інші об'єкти 1 456

15. Придбання обладнання для заміни зношеного 85 771

16. Капіталізація витрат на капітальний ремонт обладнання 21 698

Разом: 238 011

Інші довгострокові фінансові інвестиції

Фінансова інвестиція згідно міжнародних стандартів – фінансовий інструмент – це угода, за якою фінансовий актив виникає у одного підприємства, а фінансове зобов'язання чи інструмент власного капіталу – у іншого. До таких активів (ресурсів), які контролюються підприємством внаслідок минулих подій та використання яких, як очікується, призведе до надходження

економічних вигід в майбутньому, відносяться акції, інші цінні папери, корпоративні права. Станом на 31.12.2018 року на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції - акції інших емітентів відкритих акціонерних товариств на 49 063 тисяч гривень, у тому числі:

Назва емітента, у якого придбані акції	Код ЄДРПОУ	Кількість акцій у % від статутного фонду емітента	Кількість придбаних акцій	Номінальна вартість акцій
ВАТ «Будмеханізація»	326884850	11324	34381	
ВАТ «Ремточмеханізм»	3305142913	8766 569 02216642		
ВАТ «Укрнафтагазгеологія»	3305143411	5355 361 97913841		
ВАТ «ЗНВКІФ «Біотекінвест»	355701287	39973 994 53818499		
Разом:	49 063			

Довгострокова дебіторська заборгованість

Заборгованість, яка відображається у формі 1 «Баланс» по рядку 1040 «Довгострокова дебіторська заборгованість» може мати різний економічний характер. В даній статті може відображатися як монетарна, так і немонетарна, як фінансова, так і нефінансова заборгованість. Згідно Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності необхідно відокремити статті, пов'язані з фінансовою діяльністю. У рядку «Довгострокова дебіторська заборгованість» відображається заборгованість по виданим безвідсотковим позикам робітникам на довгостроковий період, тобто заборгованість буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу. На початок звітного періоду дана заборгованість складала 900 тис. грн., на кінець року 881 тис. грн. Протягом 2018 року працівникам видано 655 тис. грн. позик на придбання житла та інші побутові потреби, погашено 535 тис. грн. всього, шляхом утримання із заробітної плати та внесення готівкових коштів до каси комбінату. Будь – яка довгострокова дебіторська заборгованість підлягає дисконтуванню. Однак, так як сума позик незначна і не впливає на достовірність звітності по суттєвим аспектам, вона не дисконтується. У зв'язку зі зменшенням терміну погашення (тобто менше дванадцяти місяців) частина позик у сумі 139 тис. грн. була переведена до складу короткострокових поточних активів (МСФЗ 7) і відображена у рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість». Довгострокова дебіторська заборгованість підлягає дисконтуванню. Однак, так як сума позик незначна і не впливає на достовірність звітності по суттєвим аспектам, вона не дисконтується.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Чиста вартість реалізації запасів - це очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та збут (реалізацію). Іншими словами, чиста вартість реалізації відповідає ринковій вартості запасів, тобто тій вартості, по якій ці запаси реально продати, за вирахуванням витрат, пов'язаних з процесом підготовки їх до передачі для їх реалізації. Тому в кожному звітному періоді проводиться тестування вартості запасів на предмет їх знецінення. Запаси знецінюються у випадку, якщо їх собівартість перевищує чисту ціну їх продажу, тобто є невідшкодовуваною. Собівартість запасів може виявитися невідшкодовуваною, якщо ціна на ці запаси зменшилася у зв'язку з: пошкодженням запасів, частковим або повним старінням запасів, зміною ринкових цін на запаси, збільшенням можливих витрат на завершення доведення запасів до готовності або на здійснення їх продажу.

Для тестування залежаних та неліквідних запасів на знецінення у комбінаті використовується метод, заснований на групуванні по термінам зберігання (щомісячно). Запаси тестуються на знецінення в розрізі окремих позицій номенклатури. У разі, коли запаси відносяться до одного і того ж асортименту виробів, що мають одне і те ж призначення, і які практично не можуть бути оцінені окремо від інших позицій номенклатури, нараховується резерв відносно згрупованих позицій. Резерв під знецінення запасів нараховується в сумі, розрахований як відсоток від їх балансової вартості. Відсотки резерву встановлені для кожної групи оборотності. Знецінення запасів в результаті зниження ринкових цін на запаси, а також в результаті їх передбачуваного старіння признається в обліку шляхом нарахування резерву під знецінення запасів. Відновлення вартості запасів відображається разом із зменшенням витрат в звітному періоді на суму, що не

перевищує визнаний раніше збиток від знецінення таких запасів.

Сума нарахованого та відсторнованого резерву під знецінення запасів відноситься до складу інших операційних витрат незалежно від того, на які саме потреби планується використовувати запаси або як вони вже були використані. Запаси використовуються у виробництві і для інших господарських потреб за їх первинною вартістю, без урахування створеного резерву під знецінення. В звітному періоді нараховувався резерв знецінення запасів по строкам їх зберігання на складах. Залишок резерву на початок року становив 4 277 тис. грн., за 2018 рік нараховано 2 618 тис. грн. за рахунок збільшення товарно-матеріальних цінностей, які не були використані у виробництві протягом року. Протягом року сторновано резерв знецінення запасів у сумі 2 032 тис. грн. за рахунок товарно-матеріальних цінностей, які були використані у виробництві, у тому числі використано на уцінку залежаних запасів 23 тис. грн., залишок резерву на кінець року склав 4 863 тис. грн.

Залишки запасів наводяться в таблиці:

Найменування Залишок на 31.12.2018 р. Залишок на 31.12.2017 р. Відхилення, (+; -)

Сировина й матеріали 87 89790 484-2 587

Паливо 6 4648 473-2 009

Запасні частини 13 41415 130-1 716

Будівельні матеріали 11 08319 586-8 503

Малоцінні та швидкозношувані предмети 25 82928 869-3 040

Резерв знецінення запасів (4 863) (4 277) -586

Незавершене виробництво 9 75020 019-10 269

Готова продукція 705 346578 843126 503

Товари 88799

Усього запасів: 855 008757 20697 802

Чиста вартість реалізації залежаних і неліквідних запасів станом на 31.12.2018 року складає 117 тис. грн.

За результатами проведеної інвентаризації запасів станом на 30.09.2018 р., відповідно до наказу № 4399 від 17.09.2018 р., надлишків та нестач не виявлено. Протягом 2018 року виявлено крадіжок матеріальних цінностей на суму 249 тис. грн. По фактам крадіжок документи передано до юридичного відділу комбінату. За 2018 рік винними особами відшкодовано 8 тис. грн. нестач. Запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань, не має.

Готова продукція

Основним предметом діяльності комбінату згідно класифікатора видів економічної діяльності (КВЕД – 2010) є підземне видобування залізної руди. Готовою продукцією вважаються агломераційна руда та руда доменна, яка відповідає встановленим технічним умовам, прийнята гірничою інспекцією. Залізна руда призначена для реалізації піддається додатковим технологічним процесам: подрібненню, сортуванню, осушенню, очищенню.

Готова продукція обліковується за місцями зберігання на шахтах у натуральних одиницях виміру – тоннах, які характеризують кількість, обсяг та вагу продукції відповідно до її фізичних властивостей. Зі складів шахт відбувається відвантаження та реалізація залізних руд. Згідно з МСБО 2 «Запаси» визначено, що готова виробнича продукція – це актив, який включається до запасів.

У бухгалтерському обліку загальна інформація про наявність та рух запасів готової продукції здійснюється на балансовому рахунку «Готова продукція». Бухгалтерський облік готової продукції здійснюється на двох балансових субрахунках:

1) по складах шахт,

2) відвантажено споживачам до переходу ризиків / вигід.

Наявність та рух запасів готової продукції (залізної руди) наведено у таблицях:

за 2018 рік

Вид готової продукції Залишок станом на 01.01.2018р. Видобуто за 2018 рік Вибуло за 2018 рік (реалізовано, перероблено, знецінено) Залишок станом на 31.12.2018р.

Кількість тон Сума, тис. грн. Кількість тон Сума, тис. грн. Кількість тон Сума, тис. грн. Кількість

тонСума, тис. грн.

аглоруда 977 745,570 525 644 4 581 000 2 840 9474 558 447,3252 685 1521 000 298,245681 439

кусок 201 515,10353 19998 376,4129 292103 138,69323 907

Всього 1 179 260,673578 8434 581 000 2 840 9474 656 823,7352 714 4441 103 436,938705 346
за 2017 рік

Вид готової продукції Залишок станом на 31.12.2016р. Видобуто за 2017 рік Вибуло за 2017 рік
(реалізовано, перероблено, знецінено) Залишок станом на 31.12.2017р.

Кількість тонСума, тис. грн. Кількість тонСума, тис. грн. Кількість тонСума, тис. грн. Кількість
тонСума, тис. грн.

аглоруда 883 226,877386 8275 074 000 2 590 5744 979 481,3072 451 757977 745,570525 644

кусок 305 573,32395 861104 058,22042 662201 515,10353 199

Всього 1 188 800,2482 6885 074 000 2 590 5745 083 539,5272 494 4191 179 260,673578 843

Кількість запасів готової продукції на складах Товариства знизилась за рахунок додаткової переробки агломераційної руди з недостатнім вмістом заліза до належної якості та відвантаження продукції споживачам. За 2018 рік переведено у некондиційну фракцію руди з вмістом заліза менше ніж 43,65% (в середньому) у розмірі 336 225 тони. Зростання вартості залишків готової продукції у відповідності з минулим роком склало 126 503 тис. грн. Зростання відбулось за рахунок збільшення цін на допоміжні матеріали, енергоносії, ріст заробітної плати та у зв'язку з переробкою руди з недостатнім вмістом заліза до належної якості. Згідно з пунктом 9 МСБО 2 запаси слід оцінювати за найменшим з двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації запасів розраховується як різниця між ціною продажу в умовах звичайної діяльності і розрахунковою сумою витрат на завершення їх виробництва і збут. Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Робочою комісією ПАТ «Кривбасзалізрудком» визнано чисту вартість реалізації залишків готової продукції (агломераційної руди). Чиста вартість реалізації залишків готової продукції (агломераційної руди) по шахтам комбінату і сума знецінення вартості готової продукції станом на 31.12.2018 року наведена у таблиці:

(грн.)

Структурний підрозділ Первісна вартість (собівартість) Чиста вартість реалізації Сума знецінення вартості

ш. Тернівська (аглоруда) 82 876 280,5481 078 060,13-1 798 220,41

ш. Октябрська (аглоруда) 200 285 726,94177 050 135,11-23 235 591,83

Разом по комбінату 283 162 007,48258 128 195,24-25 033 812,24

Сума списання вартості готової продукції до чистої вартості реалізації відображена у бухгалтерському обліку як витрати звітного періоду.

Незавершене виробництво

Незавершене виробництво оцінено за виробничою собівартістю.

Незавершене виробництво обліковується на рахунку 23 «Виробництво» по ремонтно-механічного заводу Сервісного управління, яке виготовляє по замовленням інших структурних підрозділів металеві вироби та виконує послуги по ремонту і технічному обслуговуванню шахтного обладнання. Залишок незавершеного виробництва на початок року складає 20 019 тис. грн., на кінець – 6 961 тис. грн.

Зміна номенклатури виробів незавершеного виробництва за 2018 рік відбулася за рахунок різноманітного асортименту виробів, що виробляє ремонтно-механічний завод. Зменшення вартості незавершеного виробництва здійснилося за рахунок передачі структурам комбінату вартісних готових виробів (канат РТК-1-8, скіп шахтний V=20 куб. м, живильники 2С-15-30). У звітному році проведено ремонти, що підлягають капіталізації на суму 24 453 тис. грн. Капіталізовано ремонтів на суму 21 664 тис. грн. Залишок незавершених ремонтів, що капіталізуються, на кінець року складає 2 789 тис. грн. Об'єкти знаходяться на балансі УЗТ (2 колії, тепловоз ЧМЕ та екскаватор ЕКГ-5).

Витрати

Витрати можуть відображатися в обліку тільки двома способами: або як актив, або в якості поточних витрат. Відповідно, витрати, які не відповідають критеріям визнання активу, являються

поточними витратами. Витрати на видобування основної продукції (залізної руди) та вироблення іншої продукції визначаються калькуляційним методом. Аналітичний облік витрат ведеться за структурними підрозділами, за видами виробництва, за статтями витрат і видами продукції та послуг. Витрати, пов'язані з виробництвом продукції (робіт, послуг), групуються за статтями калькуляції. До калькуляції включаються наступні статті: на оплату праці виробничого персоналу (працівників, зайнятим на виробництві продукції), прямі матеріальні витрати (вартість сировини, комплектуючих виробів, інших виробничих запасів), інші прямі витрати (всі інші витрати, які можуть бути прямо віднесені на конкретний об'єкт витрат: амортизація устаткування, призначеного для виробництва конкретного виробу, оренда землі, на якій перебувають виробничі приміщення, і т.п.), а також виробничі накладні витрати, які складаються зі змінних і постійних. Виконувані на комбінаті розвідувальні роботи кернових свердловин та гірничих виробок відносяться до стадій дорозвідки запасів корисних копалин, тому обліковуються у складі загальних витрат на видобування залізної руди у періоді їх виникнення. Запаси залізної руди оцінені до глибин, які перевищують теперішні глибини відпрацювання. Виробничі накладні витрати розподіляються на витрати виробництва одиниці продукції з використанням бази розподілу, розрахованої на основі нормальної потужності виробничого устаткування. Нормальною потужністю вважається очікуваний рівень видобутку руди протягом операційного періоду. Операційним циклом на комбінаті є період, який дорівнює 12 місяцям. Нерозподілені накладні витрати є витратами того періоду, в якому були понесені, які не включаються до собівартості готової продукції, але при цьому включаються до собівартості реалізованої продукції. Адміністративні витрати розподіляються пропорційно виробничій собівартості виробленої товарної продукції між структурними підрозділами-виробниками товарної продукції. Витрати на збут (залізничний тариф, подача вагонів, митні та інші) прив'язуються до конкретного об'єкту витрат, а інші (з утримання гірничої інспекції та управління залізничного транспорту) розподіляються на витрати шахт відповідно кількості тонн відвантаженої руди. Витрати майбутніх періодів відносяться на витрати у частині, яка відповідає звітному періоду. Класифікуються витрати за наступними елементами: матеріальні витрати; витрати на оплату праці; відрахування на соціальні заходи; амортизація; інші операційні витрати.

Калькуляція собівартості видобутку 1 тонни товарної руди по комбінату наводиться нижче.

Собівартість товарної продукції

№ п/п Показники 2018 рік 2017 рік Відхилення Всього На 1 тонну Всього На 1 тонну Всього На 1 тонну

кількість ціна Сума (тис.грн) кількість Сума (грн.) кількість ціна Сума (тис.грн) кількість Сума (грн.)

1. Допоміжні матеріали 347468 75,8531200361,503546514,35

- кріпильний ліс 7114,921627,00115760,00162,538682,01172,89101830,00172,01-1567,081393-0,00010,52

- металокріплення 4126,3525462,451050670,000922,944450,6819512,75868450,000917,12-324,331822205,82

- вибухові

матеріали 2919360,4039,941166010,637325,452904256,2540,361172110,572423,1015104,15-6100,06492,35

- інші матеріали 11422424,939776419,27164605,66

2. Енергія на технол. цілі 38891384,9034646468,284244916,62

- електроенергія 175481,291411,022476070,038354,05183473,561237,572270610,036244,75-7992,27205460,00219,30

- стиснене повітря 623824,00226,521413060,136230,85614146,00194,421194030,121023,539678,00219030,01527,32

Разом по рядку 1-2736381160,75658467129,787791430,97

3. Основна зарплата працівників 27883160,8721736042,846147118,03

4. Додаткова зарплата 32643671,2625093249,457550421,81

5. Відрахування на соціальне страхування 13758230,0310699221,09305908,94

6. Амортизація 12001226,2011475822,6252543,58

7. Витрати на ремонт, утримання

устаткування 30723767,0732336463,73-161273,34

- витрати на ремонт 340417,43448618,84-10820-1,41

- змінне обладнання 7449016,266929113,6651992,60

- інші витрати 19870643,3820921241,23-105062,15

8. Технологічні перевезення 88771,9474601,4714170,47

9. Збір на ГРР

10. Плата за користування надрами 33902574,0139809278,46-59067-4,45

Разом по рядку 1-102254381492,132077425409,4417695682,69

11. Загальновиробничі витрати 30633066,8726606552,444026514,43

12. Інші виробничі витрати 28023661,1724708348,703315312,47

Виробнича собівартість 2840947620,172590573510,58250374109,59

13. Адміністративні витрати 12990030,3110761123,12222897,19

14. Витрати на збут 1067102397,15915988273,14151114124,01

Повна собівартість 40379491047,633614172806,84423777240,79

Повна собівартість (Україна) 3123749686,162820746560,04303003126,12

Аналіз собівартості товарної руди в порівнянні з 2017 роком

Повна собівартість товарної руди за 2018 рік порівняно з 2017 роком збільшилася на суму 423 777 тис. грн.

Зміни витрат відбулися за статтями:

1. «Допоміжні матеріали» збільшилися на 35 465 тис. грн. за рахунок зростання цін на матеріальні ресурси;

2. «Енергетичні витрати» зросли на 42 449 тис. грн. за рахунок зростання цін на енергоносії;

3. «Заробітна плата з нарахуваннями» зросла на 167 565 тис. грн. внаслідок підвищення тарифів і окладів працівникам з 01.04.2018 р. та з 01.10.2018 р.;

4. «Амортизація» збільшилась на 5 254 тис. грн. за рахунок придбання нового обладнання, а також за рахунок проведення капіталізації ремонтів обладнання;

5. «Витрати на утримання і експлуатацію устаткування» зменшились на 16 127 тис. грн. внаслідок зменшення обсягу виконаних робіт з ремонту та технічного обслуговування обладнання;

6. «Технологічні перевезення» збільшилися на 1 417 тис. грн. за рахунок підвищення вартості послуг перевезень;

7. «Плата за користування надрами» зменшилася на 59 067 тис. грн. за рахунок зменшення обсягу видобутку товарної руди;

8. «Інші виробничі витрати» зросли на 33 153 тис. грн. внаслідок збільшення обсягів і вартості проходки (гірничо-підгтовчі роботи, виконані Шахтобудівельним управлінням), вартості роботи автотранспорту та зростання цін на шахтну воду та її акумулювання;

9. «Загальновиробничі витрати» зросли на 40 265 тис. грн. внаслідок підвищення тарифів і окладів працівникам з 01.04.2018 р. та з 01.10.2018 р., зростання цін на енергоносії, збільшення вартості теплової енергії, збільшення плати за землю за рахунок зростання ставки податку на землю з 0,9 до 1 %;

10. «Адміністративні витрати» збільшились на 22 289 тис. грн. внаслідок підвищення тарифів і окладів працівникам з 01.04.2018 р., зростання вартості електроенергії та послуг сторонніх організацій;

11. «Витрати на збут» зросли на 151 114 тис. грн. внаслідок збільшення коригуючих коефіцієнтів, які застосовуються до тарифів перевезення вантажів в вагонах інвентарного парку залізниці.

АНАЛІЗ цін на основні види сировини, матеріалів, енергоносіїв

№ п/п Найменування Оддиниця виміру Середня ціна Коефіцієнт змінення цін 2 018 рік 2 017 рік

1. Кріпильний ліс м 31627,001172,891,39

2. Металокріплення т 25462,4519512,751,30

3. Вибухові речовини т 39,9440,360,99

4. Електроенергія тис. кВт/год. 1411,021237,571,14

5. Стиснене повітря тис. м 3226,52194,421,17

Як видно із таблиці, протягом 2018 року відбулося зростання цін на основні види сировини, матеріалів та енергоносіїв (за винятком вибухових речовин).

АНАЛІЗ витрат нормованих матеріалів та енергії

№ п/п Найменування Одиниця виміру Питома витрата+, – 2 018 р. 2 017 р.

1. Кріпильний ліс м³/т 0,00160,0017-0,0001

2. Металокріплення кг/т 0,9000,9000

3. Вибухові речовини кг/т 0,63730,5724+0,0649

4. Електроенергія кВт/год 38,3036,20+2,1

5. Стиснене повітря м³/т 136,20121,00+15,2

В зв'язку з підвищенням цін на основні нормовані види сировини, матеріалів, енергоносіїв збільшилися і їх питомі витрати у відповідних одиницях виміру.

Дебіторська заборгованість

В процесі ведення господарської діяльності комбінат укладає угоди, тобто стає стороною контракту і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові кошти або юридичне зобов'язання сплатити їх. В результаті визнаються фінансові інструменти такі як дебіторська та кредиторська заборгованість.

Далі показана загальна дебіторська заборгованість відображена у балансі.

№ п/п Показник На 31.12. 2018 р. На 31.12. 2017 р. Відхилення

1 Чиста реалізаційна вартість руди 331 319 177 284 +154 035

Первісна вартість за руду 331 319 177 284 +154 035

Резерв сумнівних боргів за руду ---

2 Розрахунки з бюджетом,

у тому числі: 5 573 21 577 -16 004

Податок на додану вартість 5 010 21 014 -16 004

Податок на прибуток ---

ПДФО шахтарів 563 563 -

3 Чиста реалізаційна вартість іншої заборгованості 4 545 006 4 214 386 +330 620

Інша дебіторська заборгованість 4 545 497 4 222 392 +323 105

Резерв сумнівних боргів іншої заборгованості (491) (8 006) (-7 515)

4 Усього заборгованість 4 882 389 4 421 253 +461 136

Резерв сумнівних боргів (491) (8 006) (-7 515)

5 Усього заборгованість за чистою вартістю 4 881 898 4 413 247 +468 651

Справедлива вартість дебіторської заборгованості істотно не відрізняється від її балансової вартості.

Дебіторська заборгованість покупців руди та інші дебітори були знецінені в індивідуальному порядку з визнанням відповідного резерву сумнівних боргів. Знецінені залишки дебіторської заборгованості відносяться до клієнтів, які несподівано опинились у важкій економічній ситуації. Загальна дебіторська заборгованість зросла в порівнянні з 2017 роком на 468 651 тис. грн. за рахунок збільшення заборгованості за руду поставлену на експорт на 16 273 тис. грн., вітчизняним покупцям - на 137 762 тис. грн., а також за рахунок збільшення іншої дебіторської заборгованості на 330 620 тис. грн. Збільшення іншої дебіторської заборгованості відбулося за рахунок надання поворотної фінансової допомоги в сумі 281 268 тис. грн., збільшення дебіторської заборгованості по розрахунках з іншими вітчизняними покупцями на 5 100 тис. грн., по розрахункам по претензіям на 1 986 тис. грн., по розрахункам по страхуванню на 1 645 тис. грн., збільшення заборгованості за авансами виданими на 39 067 тис. грн., податковому кредиту по неотриманим податковим накладним на 1 915 тис. грн., та дебіторської заборгованості по розрахункам з іншими дебіторами на 124 тис. грн. Водночас зменшилась заборгованість по розрахункам з бюджетом на 16 004 тис. грн., по виданим авансам за основні засоби на 171 тис. грн., та іншим дебіторам на 314 тис. грн. Дебіторська заборгованість класифікується як торговельна та інша. Заборгованість, яка виникає в результаті реалізації товарів, робіт та послуг являється торговельною заборгованістю.

В таблиці нижче наводиться таке розподілення.

Заборгованість На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р. Відхилення Сума питома вага, % Сума питома вага, %

Торговельна 348 590 7 141 89 455 4 29 +159 135 +2,85

Інша (неторговельна) 4 533 308 92 864 223 792 95 71 +309 516 -2,85

Усього: 4 881 898 1004 413 247 100 + 468 651 -

Торговельна заборгованість зросла за рахунок збільшення заборгованості за руду, поставлену вітчизняним покупцям на 137 762 тис. грн. руду реалізовану на експорт, на 16 273 тис. грн., та розрахунків з вітчизняними покупцями на 5100 тис. грн., а неторгівельна збільшилась за рахунок надання поворотної фінансової допомоги в сумі 281 268 тис. грн., по розрахункам по претензіям на 1986 тис. грн., по розрахункам з соцстрахом на 1645 тис. грн., збільшення заборгованості за авансами виданими на 39 067 тис. грн., по податковому кредиту по неотриманим податковим накладним на 1 915 тис. грн., та інших дебіторів на 124 тис. грн. Водночас неторгівельна заборгованість зменшилась за рахунок заборгованості по розрахункам з бюджетом на 16 004 тис. грн., по виданим авансам за основні засоби на 171 тис. грн., та іншим дебіторам на 314 тис. грн. В залежності від погашення заборгованості грошовими коштами або іншими фінансовими інструментами (товарами, послугами) заборгованість розподіляється на фінансову та нефінансову у розмірах, наведених у таблиці нижче:

Заборгованість На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р. Відхилення

Сума питома вага, % Сума питома вага, % Сума питома вага, %

Фінансова 4 804 749 98,424 360 938 98,81 + 443 811 - 0,39

Нефінансова 77 149 1,5852 309 1,19 + 24 840 + 0,39

Усього: 4 881 898 1004 413 247 100 + 468 651 -

Основними чинниками збільшення дебіторської фінансової заборгованості у 2018 році на 468 651 тис. грн. є надання поворотної фінансової допомоги в сумі 281 268 тис. грн., збільшення заборгованості за руду, поставлену вітчизняним покупцям на 137 762 тис. грн. руду реалізовану на експорт на 16 273 тис. грн., та розрахунків з вітчизняними покупцями на 5100 тис. грн., по розрахункам по претензіям на 1986 тис. грн., по розрахункам з соцстрахом на 1645 тис. грн., та інших дебіторів на 91 тис. грн. Водночас фінансова заборгованість зменшилась за рахунок заборгованості по розрахункам з іншими дебіторами на 314 тис. грн. До нефінансової заборгованості відносяться перераховані передоплати, аванси видані тощо. Дебіторська нефінансова заборгованість збільшилась в порівнянні з 2017 роком за рахунок авансів виданих на 38 896 тис. грн., збільшення податкового кредиту по неотриманим податковим накладним на 1915 тис. грн. та витратам майбутніх періодів на 33 тис. грн. Водночас нефінансова заборгованість зменшилась за рахунок заборгованості по розрахункам з бюджетом на 16 004 тис. грн.

Для повноти розкриття інформації заборгованість проаналізована на кінець звітної періоду по датам виникнення (непогашення).

Залишки дебіторської заборгованості на звітні дати по періодам виникнення наведені у таблиці:

Роки Сума (тис. грн.) У тому числі: До 30 днів Від 30 до 60 днів Від 61 до 90 днів Більше ніж 90 днів

2018 рік 4 881 898 361 794 24 796 1 052 4 494 256

2017 рік 4 413 247 191 380 9 444 1 552 4 210 871

В заборгованості станом на 31.12.2018 р. з терміном виникнення більше 90 днів, обліковується заборгованість за поворотну фінансову допомогу з грудня 2016, березня 2017, квітня 2017, вересня 2018; за руду, відвантажену ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» - з лютого 2017; ПАТ «Алчевський металургійний комбінат» - з січня 2017; ПАТ «Дніпровський металургійний комбінат» - з січня 2017. В процесі діяльності комбінат не застрахований від взаємовідносин з несумлінними контрагентами, що приводить до несвоєчасних розрахунків за договорами. Як наслідок, порушення виконання договірних зобов'язань спричиняють виникнення простроченої дебіторської заборгованості:

Заборгованість На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р. Відхилення Сума питома вага, % Сума питома вага, %

Поточна 4 702 878 96,334 361 481 98,83 + 341 397 - 2,5

Прострочена 179 020 3,6751 766 1,17 + 127 254 + 2,5

Усього: 4 881 898 1004 413 247 100 + 468 651 -

Із загальної суми простроченої заборгованості за 2018 рік найбільша заборгованість обліковується по ПрАТ «МК ім. Ілліча» 114 150 тис. грн., ПАТ «Алчевський металургійний комбінат» 18 434 тис. грн., ПАТ «Дніпровський металургійний комбінат» 7 580 тис. грн., АТ «Нікопольський завод феросплавів» 4 983 тис. грн., ПРАТ «ДМЗ» 438 тис. грн., ПАТ «Єнакієвський металургійний

завод» 5 691 тис. грн., фірма «Lamet» 12 060 тис. грн., КПТМ «Криворіжтепломережа» 8 162 тис. грн., ПрАТ ВО «Стальканат-Сілур» 4 830 тис. грн., ПРАТ «ПІВНІГЗК» 445 тис. грн., ТОВ «Метінвест-КРМЗ» 425 тис. грн., ПРАТ «КРРП» 730 тис. грн. тощо.

З боржниками, які несвоєчасно розраховуються за отриману готову продукцію, товари, роботи, послуги проводиться претензійно - позовна робота. В 2018 році на користь комбінату винесені рішення Господарського суду Харківської області від 06.11.2018 р. № 922/2624/18 до ТОВ «КАРРЕНТ» про відшкодування штрафних санкцій в розмірі 138 349,40 грн., Господарського суду м. Києва від 08.11.2018 р. № 910/13061/18 про стягнення з ТОВ «Зенітек» штрафних санкцій в розмірі 31 105,80 грн., рішення Господарського суду Запорізької області від 12.12.2018 р. № 908/1989/18 до ТОВ «ВП «Електротехніка» про стягнення штрафних санкцій в розмірі 119 690,40 грн., Господарського суду Дніпропетровської області від 05.12.2018 р. № 904/4390/18 про стягнення штрафних санкцій з ТОВ «ДВС Логістикс» у розмірі 134 400,00 грн. тощо.

Комбінат здійснює (здійснював) господарські операції за укладеними договорами зі зв'язаними особами:

1. Компанії Групи Метінвест

- 1.1. ПРАТ «Північний гірничо – збагачувальний комбінат»
- 1.2. ПРАТ «Центральний гірничо – збагачувальний комбінат»
- 1.3. ПАТ «Єнакієвський металургійний завод»
- 1.4. ПрАТ «ММК ім. Ілліча»
- 1.5. ТОВ «Метінвест СМЦ»
- 1.6. ТОВ «Метінвест КРМЗ
- 1.7. ТОВ «Оптимал трейд»
- 1.8. ПРАТ «Дніпровський коксохімічний завод»

2. Компанії Групи СКМ

- 2.1. ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго»
- 2.2. ТОВ «ДТЕК «Високовольтні мережі»
- 2.3. ПрАТ «АТ «Корум КЗГО»
- 2.4. ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром»
- 2.5. АО «Корум Україна»
- 2.6. ПАТ «Перший український міжнародний банк»

3. Компанії Групи ПриватБанк

- 3.1. ПАТ КБ «ПриватБанк»
- 3.2. ПАТ «Перший інвестиційний банк»

Із загальної суми заборгованості на 31 грудня 2018 р. заборгованість з пов'язаними сторонами складає: тис.грн.

Покупці Вид заборгованості На 31.12.2018р. На 31.12.2017р.

ПрАТ «ММК ім. Ілліча» За руду 167 04633 348

ТОВ «Оптимал трейд» За руду 10 3666 800

ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» За руду 5 6915 691

ПРАТ «Центральний гірничо – збагачувальний комбінат» Відбір повітря для провітрювання гірничих виробок, відшкодування податку на землю, перекачка шахтних вод, подача, прибирання і вивіз вертушок, маневрові роботи локомотиви 5 4575 027

ПРАТ «Північний гірничо – збагачувальний комбінат» Маневрові роботи локомотива 1 4501 169

ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго» Спільне використання електричних мереж 12694

ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго» Передплата за електроенергію 2 414482

ТОВ «ДТЕК «Високовольтні мережі» Передплата за електроенергію 1835550

ТОВ «Метінвест-СМЦ» Передплата за профіль 1 625102

ТОВ «Метінвест-КРМЗ» Передплата за броню 4251 218

ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром» Вода, транзитний пропуск води, перетікання реактивної електроенергії 333

ТОВ «Лайфселл» Розміщення обладнання 33

ПАТ «Перший український міжнародний банк» Відсотки по залишкам коштів на рахунках 215137

Згідно МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» залишки заборгованості між покупцями та іншими дебіторами розподіляються між пов'язаними та непов'язаними особами.

тис.грн.

Заборгованість На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р. Відхилення
Сума питома вага, % Сума питома вага, % Сума питома вага, %

Торгівельна 348 5907,14 189 4554,29 +159 135+2,85

У т.ч. пов'язана 190 1723,95 1351,18 +138 037+2,72

У т.ч. непов'язана 158 4183,24 137 3203,11 +21 098+0,13

Інша (неторгівельна) 4 533 308 92,86 223 792 95,71 +309 516-2,85

У т.ч. пов'язана 8 6580,18 1170,05 +6 541+0,13

У т.ч. непов'язана 4 524 650 92,68 221 675 95,66 +302 975-2,98

Усього: 4 881 898 1004 413 247 100+468 651-

Торгівельна заборгованість з пов'язаними особами збільшилась за руду, поставлену на ПРАТ «ММК ім. Ілліча» на 133 698 тис. грн., та ТОВ «Оптимал трейд» на 3 566 тис. грн. Крім того, збільшилась заборгованість за послуги надані ПРАТ «ЦГЗК» на 430 тис. грн. та ПРАТ «ПівніГЗК» на 281 тис. грн. та інших пов'язаних осіб. Збільшення торгівельної заборгованості з непов'язаними особами відбулося за рахунок збільшення заборгованості за руду, реалізовану на експорт на 16 273 тис. грн., руду реалізовану вітчизняним покупцям на 498 тис. грн., та розрахунків з вітчизняними покупцями на 4 327 тис. грн. Інша неторгівельна заборгованість з пов'язаними особами збільшилась переважно за рахунок збільшення суми по розрахункам по виданим авансам ТМЦ на 590 тис. грн., а також за рахунок збільшення розрахунків по авансам виданим послуги на 5 873 тис. грн. Інша неторгівельна заборгованість з непов'язаними особами збільшилась за рахунок надання поворотної фінансової допомоги в сумі 281 268 тис. грн. авансів виданих на 32 433 тис. грн., по розрахункам за претензіями 1 986 тис. грн., податковому кредиту по неотриманим податковим накладним на 1 915 тис. грн., дебіторської заборгованості за розрахунками за соціальним страхуванням на 1 645 тис. грн. Водночас зменшилась заборгованість по розрахункам з бюджетом на 16 004 тис. грн.

Заборгованість за відвантажену продукцію вітчизняним та закордонним покупцям розподіляється наступним чином:

Тис. грн.

№ з/п Найменування споживача Сума заборгованості за 2018 рік. Сума заборгованості за 2017 рік. Відхилення

Дебіторська заборгованість за руду, відвантажену вагомим вітчизняним споживачам

Пов'язані особи

1. ПАТ «ММК ім. «Ілліча» 16704633348+133698

2. ПАТ «Енакієвський метзавод» 569156910

3. ТОВ «ОПТИМАЛ ТРЕЙД» 103666800+3566

Усього по пов'язаним особам 18310345839+137264

4. ПАТ «Алчевський мет. комбінат» 18434184340

5. ПАТ «Нікопольський з-д феросплавів» 50864542544

6. ПАТ «Запорізький з-д феросплавів» 46-46

7. ПАТ «Дніпровський меткомбінат» 758075800

Усього по непов'язаним особам 3110030602+498

Усього 21420376441+137762

8. Резерв сумнівних боргів---

Усього чиста вартість 21420376441+137762

Дебіторська заборгованість за руду, відвантажену вагомим закордонним споживачам

1. Компанія «LENTIMEX» 3508844971-9883

2. Компанія «LAMET» 4186317800+24063

3. Компанія «LAMET CZECH» 3068134292-3611

4. Компанія «DUFERCO SA» 94843780+5704

Усього 117116100843+16273

4. Резерв сумнівних боргів---

Усього чиста вартість 117116100843+16273

На кожен дату балансу проводиться оцінювання, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу може зменшитися. Зменшення корисності активів визнається за наявності

об'єктивних свідчень про зменшення корисності внаслідок подій, які сталися після первісного визнання активу і мають вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу. Сума дебіторської заборгованості, щодо якої існує ймовірність несплати, списується на витрати шляхом створення резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів розраховується відносно сумнівної заборгованості. При розрахунку резерву сумнівної дебіторської заборгованості використовується індивідуальний підхід для аналізу дебіторської заборгованості по кожному контрагенту, яка не погашена протягом 12 місяців. Нарахування резерву сумнівних боргів за готову продукцію проводиться на кожну звітну дату на підставі аналізу сумнівної дебіторської заборгованості незалежно від суми заборгованості. Для іншої заборгованості встановлено поріг суттєвості - більше п'ятдесяти тисяч гривень. По заборгованості, що не перевищує межу істотності, встановлену в сумі 50 000 грн., аналіз для створення резерву проводиться один раз в кінці року перед складанням річної фінансової звітності. Рух резерву сумнівних боргів дебіторської заборгованості за 2018 рік наводиться у таблиці нижче. тис.грн.

№ з/п Найменування Залишок на початок року Нараховано (створено) Використано Сторновані невикористані суми Залишок на кінець року

1 Резерв сумнівних боргів за основну продукцію (руду)-----

2 Резерв сумнівних боргів за товари, роботи, послуги та ін. 79261115(7430)492

3 Резерв сумнівних боргів за аванси видані 8080

4 Всього резерв сумнівних боргів 80061195(7430)492

Залишок резерву сумнівних боргів складається із заборгованості:

-ТОВ «Рудозбагачення» у сумі 452 тис.грн.;

-ФОП «Вельков» у сумі 12 тис.грн.;

-ДП «Промзв'язок» у сумі 5 тис. грн.

-ТОВ «Т.Л.Авто» у сумі 12 тис.грн.

-ТОВ «КРАФТ Електрик» 11 тис. грн.

Стабільність фінансового стану підприємства в умовах ринкової економіки в значному ступені залежить від його ділової активності. Аналіз ділової активності полягає в дослідженні динаміки коефіцієнтів оборотності, основним із яких є коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості:

Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості = Чистий дохід від реалізації товарної продукції / Середньорічна сума дебіторської заборгованості

Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості = $4\,990\,167 / ((331\,319 + 177\,284) / 2) = 19,62$.

Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості показав, що за рік майже 20 разів обернулися кошти, вкладені у розрахунки.

Окрім коефіцієнту оборотності дебіторської заборгованості використовується показник періоду обороту дебіторської заборгованості. Він відображає кількість днів необхідних для обертання дебіторської заборгованості в грошову масу.

Період обороту дебіторської заборгованості = Кількість днів / Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості

Для комбінату за 2018 рік він складає:

Період обороту дебіторської заборгованості = $365 / 19,62 = 19$ днів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Комбінатом відкриті у обслуговуючих банках поточні рахунки в національній валюті та в іноземній валюті по видам використовуваних валют, акредитивні рахунки в національній та в іноземній валюті та інші. Кошти в іноземній валюті оцінюються в гривнях за курсом Національного банку на дату складання звітності. Поточні, інші та картковий рахунок, а також кошти у касі в національній валюті наведені в таблиці в гривневому еквіваленті. В складі грошових коштів на банківських рахунках в гривнях, у євро та у російських рублях врахована сума покриття по не відкличним акредитивам, сума грошових коштів в дорозі, сума коштів на депозитних рахунках

Найменування коштів 2018 рік 2017 рік

Грошові кошти в касі та на банківських рахунках в грн. 25 874 58 523

Грошові кошти на банківських рахунках в дол. США 117 848 149 750

Грошові кошти на банківських рахунках в євро 8 027

Всього грошові кошти : 143 722216 300

Справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів дорівнює їх балансовій вартості.

У формі № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) у рядках 1165 «Гроші та їх еквіваленти», 1166 «Готівка», 1167 «Рахунки в банках» відображаються грошові кошти в касі, на поточних та інших рахунках в банку, а саме:

Найменування коштів 2018 рік 2017 рік

Грошові кошти в касі 16-

Грошові кошти на поточних та інших рахунках 139 062187 522

Всього: 139 078187 522

Грошові кошти на акредитивних рахунках розглядаються як аванси перераховані в національній або іноземних валютах. Кошти, розміщені на акредитивних рахунках для придбання товарно-матеріальних цінностей і будуть використані протягом одного року, обліковуються на субрахунках «Інший акредитивний рахунок» по видам валют і відображаються у Балансі у рядку 1190 «Інші оборотні активи»:

№ п/п Найменування (валюта) Мета відкриття На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р.

1. Інший акредитивний рахунок ПН (грн.) Придбання матеріалів, запасних частин	1 69422
2. Інший акредитивний рахунок ПУМБ (грн.) Придбання матеріалів, запасних частин	1 28432
3. Інший акредитивний рахунок ПУМБ (євро) Придбання матеріалів, запасних частин	-1 965

Всього: 2 9782 019

Кошти, розміщені на акредитивних рахунках для придбання основних засобів, які не можна використати протягом одного року, починаючи з дати балансу, виключені зі складу оборотних активів і відображаються у Балансі у рядку 1011 «Основні засоби, первісна вартість»:

№ п/п Найменування (валюта) Мета відкриття На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р.

1. Інший акредитивний рахунок ПН (грн.) Придбання основних засобів	1 18518 008
2. Інший акредитивний рахунок ПУМБ (грн.) Придбання основних засобів	4812 689
3. Інший акредитивний рахунок ПУМБ (євро) Придбання основних засобів	6 062

Всього: 1 66626 759

Зменшення станом на 31.12.2018 року залишку коштів, розміщених на акредитивних рахунках на 25 093 тис. грн. пояснюється зменшенням обсягів фінансування придбання обладнання.

Власний капітал

Власний капітал – це залишкова частина в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань - це показник «чисті активи». Власний капітал визначається в балансі одночасно з визначенням активів чи зобов'язань, які призводять до його зміни. У зв'язку з цим сума, за якою власний капітал відображається в балансі, залежить від оцінки активів і зобов'язань.

Однак це не означає, що його загальна сума обов'язково дорівнюватиме ринковій вартості акцій підприємства або сумі, яку можна отримати від реалізації його чистих активів в умовах безперервної діяльності. Власний капітал у балансі відображається за такими складовими власного капіталу: зареєстрований капітал, капітал у дооцінках, додатковий капітал, резервний капітал, нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Зареєстрований статутний капітал в установчих документах (Статуті Товариства), станом на 31.12.2018 року становить 1 991 233 326,00 гривень, який сформований із 1 991 233 326 простих іменних акцій номінальною вартістю 1 (одна) гривня кожна, які були в обігу протягом року. Всі випущені прості іменні акції повністю сплачені. Неоплаченого та вилученого капіталу не має. Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:

- участь в управлінні акціонерним Товариством;
- отримання дивідендів;
- отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;
- отримання інформації про господарську діяльність Товариства.

Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Дивіденди по акціях виплачуються за підсумками календарного року один раз на рік з чистого прибутку звітного року

та/або нерозподіленого прибутку на підставі рішення Загальних зборів у строк, що не перевищує шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів. Дивіденди виплачуються на акції, звіт про результати розміщення яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку. Товариство має право змінити Статутний капітал у порядку, встановленому законодавством України та Статутом Товариства. Торгівля цінними паперами на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Лістинг цінних паперів на фондових біржах не проводився. Розміщення акцій проводиться публічно без послуг андерайтера. Нижче у таблицях наводиться узагальнена інформація про стан і рух коштів окремих складових власного капіталу (у тис. грн.), в якій узгоджено сальдо кожної статті власного капіталу на початок та кінець періоду:

За 2017 рік

(тис. грн.)

Назва статей Залишок на 31.12.2016 р. Надійшло Витрачено Залишок на 31.12.2017 р.

Зареєстрований капітал 1 991 233 1 991 233

Капітал у дооцінках 254 441 87 507 486 147-144 199

Резервний капітал 266 552 266 552

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

2 850 774 1 901 201 4 751 975

Всього: 5 363 000 1 988 708 486 147 6 865 561

За 2018 рік (тис. грн.)

Назва статей Залишок на 31.12.2017 р. Надійшло Витрачено Залишок на 31.12.2018 р.

Зареєстрований капітал 1 991 233 1 991 233

Капітал у дооцінках -144 199 15 824 87 909 -216 284

Резервний капітал 266 552 266 552

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 4 751 975 779 934 5 531 909

Всього: 6 865 561 795 758 87 909 7 573 410

Як видно із таблиць «Зареєстрований капітал» не змінився, статутний капітал у розмірі 1 991 233 тис. грн. зафіксований у Статуті товариства. «Капітал у дооцінках» зменшився у 2018 році на 72 085 тис. грн., у тому числі: за рахунок проведеної переоцінки пенсійних зобов'язань у сумі 54 089 тис. грн. та нарахування (збільшення) відстрочених податкових активів (на суму переоцінки пенсійних зобов'язань) у сумі 9 736 тис. грн. за рахунок нарахованих відстрочених активів (на суму дооцінки основних засобів) у сумі 6 088 тис. грн., а зменшення на суму 33 820 тис. грн. за рахунок нарахованої амортизації з дооцінки необоротних активів та залишкової вартості у разі вибуття основних засобів. В Товаристві створюється резервний (страховий) капітал у розмірі, не меншому 15% Статутного капіталу. Резервний капітал використовується для покриття збитків Товариства. Резервний капітал створюється шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% чистого прибутку Товариства до досягнення необхідного розміру. Рішення про використання коштів резервного капіталу приймається Наглядовою радою Товариства. У період 2014-2018 років відрахування до Резервного капіталу не проводились, тому залишки залишились незмінними.

Згідно українського законодавства розподіл прибутку у 2014-2018 роках не здійснювався, тому що загальні збори акціонерів не проводились. Залишок нерозподіленого прибутку на кінець 2018 року, розрахований згідно міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, збільшився за рахунок отриманого у 2018 році прибутку у сумі 745 567 тис. грн. і нарахованої амортизації на дооцінку основних засобів у сумі 34 367 тис. грн. та склав 5 531 909 тис. грн.

Структура власного капіталу станом на 31.12.2018 року у відсотках (%) становить:

-Зареєстрований (статутний) капітал 26,3

-Нерозподілені прибутки 73,1

-Капітал у дооцінках -2,9

-Резервний капітал 3,5.

Фінансові результати

(тис. грн.)

Стаття 2018 рік 2017 рік Відхилення

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 4 990 1675 436 220-446 053
 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)(2 695 067)(2 494 419)(200 648)
 Валовий прибуток 2 295 1002 941 801-646 701
 Адміністративні витрати(129 900) (107 611)(22 289)
 Витрати на збут(1 067 102)(915 988)(151 114)
 Інші операційні доходи-332 583-332 583
 Інші операційні витрати (46 541)-(46 541)
 Фінансові результати від операційної діяльності:
 прибуток
 1 051 557
 2 250 785
 -1 199 228
 Інші фінансові доходи-31 971-31 971
 Фінансові витрати(134 061)-(134 061)
 Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:
 прибуток 917 496 2 282 756 -1 365 260
 Податок на прибуток від звичайної діяльності(171 929)(418 400)(-246 471)
 Чистий прибуток 745 567 1 864 356 -1 118 789
 Чистий дохід відображено тільки по виручці основної діяльності, яка виникає внаслідок регулярних угод для комбінату. Виручка від інших операцій представляє інші види надходжень, що складають доходи від операційної діяльності. Інформація про чистий дохід в тис. грн., обсяги реалізації в тис. тонн, а також середню вартість відвантаження однієї тонни продукції у гривнях наведена у таблиці.
 Показник Одиниці виміру 2018 р. 2017 р. Відхилення
 Показники Пито-ма вага, % Показники питома вага, % Показники питома вага, %
 Чистий дохід усього: тис. грн 4 990 167 100,05 436 220 100,0 -446 053-
 У тому числі: Україна тис. грн 1 559 963 31,31 177 210 21,73 82 753 +9,6
 Експорт тис. грн 3 430 204 68,74 259 010 78,3 -828 806 -9,6
 Реалізовано усього: тис. тонн 4 320,6 100,04 642,0 100,0 -321,4-
 У тому числі:
 Україна тис. тонн 1 756,0 40,61 438,9 31,03 17,1 +9,6
 Вміст заліза Україна % 58,88 56,55 2,33
 Експорт 61,48 60,30 1,18
 Середня ціна реалізації 1 т.
 доменної руди (кусок) усього: грн. 609,64 581,78 27,86
 У тому числі Україна (доменна руда) 609,64 575,20 34,44
 Експорт (доменна руда) -804,71 -804,71
 Середня ціна реалізації 1 т.
 аглоруди усього: грн. 1167,68 1184,62 -16,94
 У тому числі Україна (аглоруда) 904,92 836,52 68,40
 Експорт (аглоруда) 1337,51 1330,14 7,37

У 2018 році комбінатом реалізовано 4 320,6 тис. тон товарної продукції, у тому числі на внутрішньому ринку 1 756,0 тис. тон, на експорт 2 564,6 тис. тон. 40,6 % склав внутрішній ринок і 59,4 % експорт. У 2018 році спостерігалась тенденція до зниження обсягів реалізації аглоруди на експорт і збільшенню обсягів реалізації аглоруди на внутрішній ринок. Реалізація аглоруди здійснювалась на підставі заявок, які надходили від споживачів в рамках укладених договорів. Аналізуючи середню ціну реалізації 1 тони руди по фракціям і по напрямкам можна зробити наступний висновок. Середня ціна реалізації 1 тони доменної руди по Україні зросла в порівнянні з 2017 роком на 34,44 грн. в зв'язку з ростом курсу долара. Щодо ціни на експорт, то зниження пояснюється з відсутністю, взагалі, поставок доменної руди в цьому напрямку в 2018 році. Середня ціна реалізації 1 тони аглоруди по Україні і на експорт зменшилась на 16,94 грн. за рахунок зниження ціни за 1 тн. аглоруди в 2018 році в порівнянні з 2017 роком. Це продиктовано кон'юнктурою ринку і зниженням попиту на світовому ринку на залізорудну сировину. Середня

ціна реалізації 1 тони аглоруди по Україні зросла в порівнянні з 2017 роком на 68,40 грн. в зв'язку з ростом обсягу реалізованої аглоруди з високим вмістом заліза, а саме: в 2018 році переважно реалізовувалась руда з вмістом Fe 60 % , а в 2017 році - Fe 56 %. Ціна реалізації 1 тони аглоруди на експорт залишилась майже без змін. У 2018 році комбінатом зменшено чистий дохід на 8,2 % або на 446 053 тис. грн. до 4 990 167 тис. грн. в порівнянні з 2017 роком.

У 2018 році комбінатом реалізовано руди з показниками якості, які неістотно зросли в порівнянні з 2017 роком, а саме: змістом руди по Україні 58,88 %, покупцям на експорт 61,48 %, за 2017 рік якість руди відповідала 56,55 % і 60,30% відповідно . Збільшення вмісту заліза у відвантаженій руді обумовлене виробничими потребами споживачів.

Комбінат протягом останніх років має виробничі зв'язки зі споживачами Європи. Стабільні об'єми відвантаження спостерігаються по Компанії «LAMET s.r.o Slovak», Компанії «LENTIMEX spol.s.r.o.», «LAMET CZECH, s.r.o.», «DUFERCO SA.» та іншим європейським країнам. На внутрішньому ринку вагомим покупцем основної продукції Товариства є ПрАТ «Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча».

Собівартість реалізованої продукції за елементами витрат складає:

2018 рік	2017 рік	Відхилення	Відхилення частки	Сума	Частка, %	Сума	Частка, %	Сума	%
----------	----------	------------	-------------------	------	-----------	------	-----------	------	---

Матеріальні витрати	1 375 731	51,11	386 432	55,5-10	701-0,8	4,4			
---------------------	-----------	-------	---------	---------	---------	-----	--	--	--

у тому числі: матеріали	481 971	491 554	-9 583	-1,9					
-------------------------	---------	---------	--------	------	--	--	--	--	--

електроенергія	399 561	357 840	41 721	+11,7					
----------------	---------	---------	--------	-------	--	--	--	--	--

газ	45 201	34 870	10 331	+29,6					
-----	--------	--------	--------	-------	--	--	--	--	--

опалення	14 790	12 976	1 814	+12,0					
----------	--------	--------	-------	-------	--	--	--	--	--

Вода, водовідведення	63 593	57 565	6 028	+10,5					
----------------------	--------	--------	-------	-------	--	--	--	--	--

плата за надра	316 866	375 428	-58 562	-15,6					
----------------	---------	---------	---------	-------	--	--	--	--	--

ремонти	53 749	56 199	-2 450	-4,4					
---------	--------	--------	--------	------	--	--	--	--	--

Амортизація	133 193	4,9131 0935,32	100	+1,6	-0,4				
-------------	---------	----------------	-----	------	------	--	--	--	--

Оплата праці	911 352	33,8748 01730,0163	335	+21,8	+3,8				
--------------	---------	--------------------	-----	-------	------	--	--	--	--

Нарахування єдиного соціального внеску	203 400	7,5167 2516,736	149	+21,6	+0,8				
--	---------	-----------------	-----	-------	------	--	--	--	--

Інші витрати	71 391	2,761 6262,59	765	+15,9	+0,2				
--------------	--------	---------------	-----	-------	------	--	--	--	--

Усього собівартість реалізованої продукції	2 695 067	100,02 494 419	100,0200	648	+8,00				
--	-----------	----------------	----------	-----	-------	--	--	--	--

Найбільш вагомим елементом собівартості реалізованої продукції як у 2018 р. так і у 2017 р. є матеріальні витрати (51,1 %). Зменшення матеріальних витрат у складі собівартості виробництва за 2018 р. на 0,8 % у порівнянні з 2017 р. пов'язане з зменшенням обсягу виробництва. Не зважаючи на те, що у порівнянні з 2017 роком зменшився об'єм відвантаженої готової продукції (товарної руди) на 296 тис. т. витрати у складі собівартості реалізованої продукції збільшилися за рахунок зростання вартості енергетичних ресурсів, а також підвищення витрат на оплату праці. Вартість залишків готової продукції у 2018 р. і 2017 р. становлять відповідно 705 346,0 тис. грн. і 578 843,0 тис. грн.

У собівартості реалізованої продукції крім плати за надра (316 866 тис. грн.) враховано інші нараховані податки у сумі 46 020 тис. грн.

Адміністративні витрати включають:

Назва елементів витрат	2018 рік	2017 рік	Відхилення	Зріст частки	Сума	Частка, %	Сума	Частка, %	Сума	%
------------------------	----------	----------	------------	--------------	------	-----------	------	-----------	------	---

Матеріальні витрати	20 271	15,615 917	14,84 354	27,4	+0,8					
---------------------	--------	------------	-----------	------	------	--	--	--	--	--

Амортизація	9080,78	970,81	11,2-0,1							
-------------	---------	--------	----------	--	--	--	--	--	--	--

Оплата праці	84 601	65,172 921	67,811 680	16,0-2,7						
--------------	--------	------------	------------	----------	--	--	--	--	--	--

Нарахування єдиного соціального внеску	16 092	12,413 484	12,52 608	19,3-0,1						
--	--------	------------	-----------	----------	--	--	--	--	--	--

Інші витрати	8 028	6,24 392	4,13 636	8,2	+2,1					
--------------	-------	----------	----------	-----	------	--	--	--	--	--

Разом:	129 900	100,0107 611	100,022 289	20,70						
--------	---------	--------------	-------------	-------	--	--	--	--	--	--

За період, що аналізується, адміністративні витрати збільшились на 22 289 тис. грн., при цьому їх структура за елементами майже незмінна. Найбільшу частку в адміністративних витратах складають витрати на оплату праці та відповідно нарахування єдиного соціального внеску.

Зростання цих витрат на 16,0 % (оплата праці) і на 19,3 % (нарахування єдиного соціального внеску) зумовлено переважно підвищенням тарифних ставок та окладів керівникам, спеціалістам, фахівцям з 01.04.2018 р. Матеріальні витрати зросли на 4 354 тис. грн. (27,4 %) за рахунок

зростання цін на матеріальні ресурси та подорожчання послуг, наданих структурними підрозділами комбінату.

Амортизаційні відрахування збільшилися на 11 тис. грн., але частка цієї статті в структурі адміністративних витрат майже не змінилась. Інші витрати за 2018 р. збільшились на 82,8 % у порівнянні з 2017 р. за рахунок подорожчання послуг сторонніх організацій, а також появою нових послуг.

Витрати на збут

У 2018 році витрати на збут склали 1 067 102 тис. грн., у тому числі:

Найменування показника 2018 рік 2017 рік Відхилення Зріст частки Сума Частка, % Сума Частка, %

Транспортні витрати 11716011,09325410,22390625,6+0,8

Залізничний тариф 82308677,172845879,59462813,0-2,4

Інші 12685611,99427610,33258034,6+1,6

Разом: 1067102100,0915988100,015111416,50

Залізничний тариф є найвагомішою складовою витрат на збут. Його частка складає 77,1 % та 79,5 % за 2018 р. та 2017 р. відповідно. Зменшення цієї статті відбулося за рахунок зменшення обсягу відвантаженої продукції.

Збільшення транспортних витрат, виконуваних структурним підрозділом УЗТ, на 25,6% обумовлено зростом вартості матеріальних ресурсів, а також підвищенням витрат на оплату праці.

Інші витрати складають 11,9 % всіх витрат на збут. До їх складу віднесені такі витрати, як плата за надані залізничні вагони, страхування вантажів та інші витрати транспортних перевізників, митні платежі, витрати на маркетинг та рекламу, послуги гірничої інспекції з якості руд.

Збільшення цієї статті викликано зростанням вартості цих послуг. Інші операційні доходи і витрати відображаються згорнуто. За 2018 рік витрати перевищили доходи на 46 541 тис. грн., які найшли відображення у рядку 2180 розділу I «Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» форми №2. За 2017 рік, навпаки, доходи перевищували витрати на 332 583 тис. грн.

Більш розширено витрати і доходи, прибутки, збитки наведені у таблиці нижче. (тис. грн.)

Найменування показника 2018 рік 2017 рік Доходи Витрати Прибуток, збиток (-)
) Доходи Витрати Прибуток, збиток (-)

Операційна оренда активів 933333600981331650

Операційні курсові різниці 141 751122 59719 15469 20366 5442 659

Продаж іноземної валюти 2 7739 057(6 284)1 07116 724(15 653)

Реалізація інших оборотних активів 7 3361 4875 84918 6494 15014 499

Штрафи, пені, неустойки отримані, визнані 6 045995 946379 041857378 184

Інші операційні доходи і витрати 95 112154 242(59 130)83 878118 773(34 895)

Утримання об'єктів соціально – культурного призначення усього,
у тому числі: 23 37636 052(12 676)20 96333 824(12 861)

-ОК «Криворізький Гірник» 8 9798 4525277 6927 585107

-ОК «Червоні Вітрила» 8 8548 1786767 9587 430528

-санаторій - профілакторій 5 3235 981(658)5 1905 887(697)

- інші об'єкти 22013 441(13 221)12312 922(12 799)

Усього: 277 326323 867(46 541)573 786241 203332 583

За 2018 рік прибуток від операційної оренди основних засобів зменшився в порівнянні з 2017 роком на 50 тис. грн. внаслідок зменшення кількості договорів оренди. Від продажу іноземної валюти, яка є засобом платежу у зовнішньоекономічних розрахунках, утворився збиток в сумі 6 284 тис. грн. Обов'язковий продаж частини валютних надходжень (інвалюти 1-ої групи Класифікатора інвалют) встановлюється Національним банком України та становить з 04.04.2017 року згідно Постанови Правління НБУ № 30 50 % (до 04 квітня 2017 року розмір обов'язкового продажу складав 65 %). Збиток від продажу валюти в 2018 році обумовлений тим, що офіційний курс НБУ формується на основі реальних угод купівлі/продажу валюти на МВРУ, це призвело до того, що наступного дня курс долара до гривні НБУ перевищував курси комерційних банків при купівлі валюти.

Курсові різниці визначались на дату:

- надходження грошових коштів на розподільчий рахунок від відвантаження готової продукції;

- списання грошових коштів з рахунку шляхом оплати за ТМЦ та обладнання;

- на заборгованість на звітну дату;

та дохід, відображений шляхом перерахунку суми в інвалюті за курсом НБУ гривні до іноземної валюти на дату на валютних рахунках.

Внаслідок росту курсу гривні до іноземної валюти і збільшились доходи на прибуток. Результат операційної діяльності від реалізації оборотних активів (інших) зменшився на 8 650 тис. грн., в тому числі від реалізації брухту чорних та кольорових металів на 7 729 тис. грн., утвореного в результаті здійснення основної діяльності та отриманого демонтажу основних засобів. Продаж брухту чорних та кольорових металів здійснюється в рамках укладених угод із спеціалізованими підприємствами, якими є: ТОВ «Металургійний завод «Дніпросталь», ТОВ «Феррум ЛС», ТОВ «Захід-Метал» та інші. Нараховані доходи по штрафам, пеням, неустойкам за 2018 рік склали 6 045 тис. грн. проти 379 041 тис. грн. за 2017 рік. У 2018 році нараховано доходи по штрафам, пеням від окремих суб'єктів господарської діяльності, а саме:

- ПП «Промімпекс» в сумі 22 тис. грн.;

- ТОВ «Юридична фірма «Родзинський та партнери» договір про відступлення права вимоги Первісного кредитора щодо виконання зобов'язання АТЗТ «Харківмаш» в сумі 15 тис. грн.;

- ТОВ «Зенітек» (мирова угода) в сумі 10 тис. грн. та рішення господарського суду 21 тис. грн.;

- ТОВ «Каррент» в сумі 138 тис. грн.;

- ТОВ «ВП Електротехніка» в сумі 120 тис. грн.;

- ТОВ «ДВС Логістикс» в сумі 134 тис. грн.

за порушення погоджених (обумовлених) договором строків оплати та обсягів поставки товару (продукції) та інших причин.

Також нараховані доходи та отримані грошові кошти від :

Держказначейської служби України в сумі 5232 тис. грн. - пеня за несвоєчасне відшкодування ПДВ на користь ПАТ «Кривбасзалізрудком» згідно ухвали суду;

УДКСУ у Дніпропетровській обл. повернення пені в сумі 134 тис. грн.;

Крім того,

- згідно Постанови Дніпропетровського окружного адміністративного суду на особистому рахунку Товариства в Криворізькій Північній ОДПІ зараховано суму переоплати по земельному податку і суму штрафу, сплачені по акту комплексної перевірки СДПІ ГМК в сумі 174 тис. грн.;

- відновлена на особовому рахунку в Криворізькій Північній ОДПІ в грудні 2018 року сума переоплати по пені по податку на землю, сплаченої по акту комплексної перевірки СДПІ ГМК за період з 01.10.2007 р. по 30.09.2008 р., у розмірі 19 тис. грн. згідно Постанови Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 18.10.2017 р., яка вступила в дію 09.02.2018 р.

У 2018 році комбінатом нараховані витрати по штрафам, пеням, неустойкам в сумі 99 тис. грн., у 2017 році відповідно 857 тис. грн. За звітний рік витрати склали 99 тис. грн. по ТОВ «РД-Груп» згідно рішення господарського суду Дніпропетровської області за неналежне виконання умов договору поставки товару. До інших доходів і витрат віднесені благодійна фінансова допомога неприбутковим організаціям та робітникам комбінату за їх зверненнями та рішеннями Наглядової ради, нараховані резерви під знецінення запасів, об'єктів соціальної сфери та сумнівних боргів, нестачі і втрати від псування цінностей, списання кредиторської заборгованості, діяльність цеху громадського харчування, інших допоміжних структурних підрозділів і інші доходи та витрати. У 2018 році визначені збитки у розмірі 59 130 тис. по наведеним статтям, а за 2017 рік розмір збитків становить 34 895 тис. грн. Від утримання об'єктів соціально – культурного призначення, в цілому, є збитки. Від сезонної діяльності оздоровчих комплексів одержано прибутки, які сформувались внаслідок оптимального встановлення розрахункових вартостей путівок на оздоровлення дітей та працівників комбінату. Фінансові витрати також відображені згорнуто (за 2018 рік становлять 134 061 тис. грн., за 2017 рік прибутки 31 971 тис. грн.). Фактична детальна інформація наводиться нижче.

Найменування показника 2018 рік 2017 рік Доходи Витрати Прибуток, збиток (-)
) Доходи Витрати Прибуток, збиток (-)

Витрати по утриманню, випуску цінних паперів (56)-56(45)-45

Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (% по зобов'язанням) (138 990)-138 990(110 187)-

Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (переоцінка зобов'язань по виплатах згідно колдоговору)(-4 985)4 985(2 937)-2 937

Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (вартість послуг минулих років)(-145 140)145 140
Усього:(134 061)-134 061(-31 971)31 971

ПАТ «Кривбасзалізрудком» є емітентом випуску цінних паперів на фондовому ринку та володіє акціями інших емітентів, тому має витрати згідно укладених договорів про зберігання і обслуговування обігу цінних паперів з депозитаріями. Вартість депозитарних та інших послуг за 2018 рік склала 56 тис. грн., тоді як за 2017 рік 45 тис. грн., що свідчить про зростання вартості таких послуг на 11 тис. грн. Відсоткові витрати на зобов'язання по виплатах по закінченню трудової діяльності робітників склали за 2018 рік 138 990 тис. грн., за 2017 рік 110 187 тис. грн., такі витрати збільшилися на 28 803 тис. грн. у результаті змін основних актуарних допущень (зростання заробітної плати, підвищення пенсій, плинність персоналу). Вплив зміни дисконтної ставки по виплатах, передбаченим колективним договором за 2018 рік зменшився на 7922 тис. грн. в порівнянні з 2017 роком. В зв'язку зі змінами Законодавства України при актуарному розрахунку пенсійних зобов'язань вартість послуг минулих періодів (вартість раніше наданих послуг), що визнаються у складі фінансових витрат за 2018 рік була відсутня (внаслідок актуарних розрахунків вартість послуг минулих періодів у концепції МСФО 19 не впливає в 2018 році на фінансові витрати, які визначаються у розділі 1 Форми № 2 «Звіт про фінансові результати»), за 2017 рік склала -145 140 тис. грн. (пункт «Визначення, пов'язані з вартістю визначених виплат» підпункт «б» та п. 120 підпункт «а» згідно стандарту МСБО 19 «Виплати працівникам»). Прибуток до оподаткування за 2018 рік становить 917 496 тис. грн., розрахований податок на прибуток 171 929 тис. грн., який складається із поточного податку на прибуток у сумі 170 158 тис. грн. та відстрочених податкових зобов'язань тис. грн. і відстрочених податкових активів 1771 тис. грн., чистий прибуток склав 745 567 тис. грн. за 2018 рік, що менше на 1 118 789 тис. грн. чистого прибутку за 2017 рік. Прибуток відображається в цілому без розподілу по видам діяльності. Розділ II «Сукупний дохід» форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)», призначено для інформації про зміни у власному капіталі, які не залежать від власників та не є наслідком операцій від укладених угод протягом звітного періоду. Таким чином, тут наводиться інформація, яка відображається на рахунках власного капіталу, але при цьому не пов'язана із внесками власників до статутного капіталу або розподілом прибутку і не враховується для визначення фінансового результату. Відповідно до п.7 МСБО № 1 «Подання фінансової звітності» під загальним сукупним доходом розуміють будь-яку, а не тільки позитивну зміну власного капіталу, а під іншим сукупним доходом – статті не тільки доходів, а й витрат, що не підлягають визнанню в прибутку чи збитку підприємства.

СтаттяКод рядка2018 рік2017 рік

Дооцінка (уцінка) необоротних активів 2400(33 820)(36 520)

Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів 2405 - -

Інший сукупний дохід2445(54 089)(449 627)

Інший сукупний дохід до оподаткування 2450(87 909)(486 147)

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом 2455 (15 824) (87 507)

Інший сукупний дохід після оподаткування 2460 (72 085) (398 640)

Загальний сукупний дохід 2465673 4821 465 716

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом у сумі 15 824 тис. грн. за 2018 рік складається з нарахування відстрочених податкових активів:

- на дооцінку (уцінку) необоротних активів у сумі 6 088 тис. грн. і
- на дооцінку (переоцінку) актуарних прибутків та збитків за програмами з визначеними виплатами у сумі 9 736 тис. грн.

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом у сумі 87 507 тис. грн. за 2017 рік складається з нарахування відстрочених податкових активів:

- на дооцінку (уцінку) необоротних активів у сумі 6 574 тис. грн. і
- на дооцінку (переоцінку) актуарних прибутків та збитків за програмами з визначеними виплатами у сумі 80 933 тис. грн.

Загальний сукупний дохід за 2018 рік складає 673 482 тис. грн., а за 2017 рік складає 1 465 716 тис. грн.

Розрахунок показників прибутковості акцій

Прибуток на акцію є найважливішим аналітичним показником і в зв'язку з цим, одним із таких, що найбільш широко застосовується на фондовому ринку. Використовуючи цей показник, можна прогнозувати рівень прибутковості акцій та їх курсову (ринкову) вартість, так і оцінювати ефективність управління акціонерним товариством і його дивідендної політики. Аналітична цінність цього показника прибутку на одну просту акцію полягає в тому, що він як узагальнюючий показник, який концентрує в собі ефект впливу багатьох чинників і умов, відповідає потребам прийняття рішень про інвестиції й оцінки кредитоспроможності підприємства. Крім того, інформація про прибуток на одну просту акцію не тільки відображає відносини щодо розподілу прибутку акціонерного товариства, які фактично склалися у звітному періоді, а й містить елемент прогнозу майбутніх доходів акціонерів. Для цього здійснюється розрахунок двох величин прибутку на одну просту акцію - чистого прибутку і скоригованого чистого прибутку, які ґрунтуються на звітних і прогнозних даних. Інформація про прибуток на одну просту акцію дає змогу прогнозувати майбутні фінансові результати та грошові потоки акціонерного товариства (зокрема, розмір і можливість виплати дивідендів), а також порівнювати результати діяльності як різних підприємств між собою (однієї чи різних галузей, різних країн), так і одного підприємства в динаміці за ряд років. Згідно з МСБО 33 «Прибуток на акцію», базисний прибуток на акцію обчислюється шляхом ділення чистого прибутку (збитку) певного періоду, який може бути розподілений між власниками звичайних акцій, на середньозважену кількість звичайних акцій, які знаходяться в обігу протягом цього періоду. Звичайна акція – це інструмент власного капіталу, який має нижчий статус, ніж усі інші класи інструментів власного капіталу. Товариство має в обігу 1 991 233 326 штук однакових простих акцій. Прості акції дають право на участь у прибутку за період, та однакові права на отримання дивідендів.

Дані про чистий прибуток на одну просту акцію за 2018 та 2017 роки наведені у таблиці:

Назва статті	Одиниця виміру	2018 рік	2017 рік
Середньорічна кількість простих акцій	шт.	1 991 233 326	1 991 233 326
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	шт.	1 991 233 326	1 991 233 326
Чистий прибуток	тис. грн.	745 567	1 864 356
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	грн.	0,374420	93628
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	грн.	0,374420	93628

Забезпечення виплат працівникам

Виплати працівникам на комбінаті здійснюються згідно затверджених Порядків оплати праці та матеріального стимулювання робітників, керівників, спеціалістів та службовців комбінату, діючого колективного договору та виданих наказів. Виплати працівникам - це всі форми компенсації, які працедавець надає працівникам в обмін на їхні послуги підприємству. Відсутність робітника на роботі, яка підлягає обов'язковій оплаті згідно з вітчизняним законодавством, визначається терміном «компенсація за відсутність». Права на компенсації за відсутність поділяються на дві категорії: накопичувані та ненакопичувані. До ненакопичених компенсацій належать: оплата тимчасової непрацездатності, декретні відпустки для батька або матері, виконання функцій присяжного голови, участь у військовій службі або військових зборах. Зобов'язання щодо виплат визнається у періоді відсутності робітника. До накопичених компенсацій належать: оплата щорічних основних та додаткових відпусток, у разі звільнення працівників – виплата їм нарахованої суми відпускних, які не були використані на дату звільнення. Зобов'язання по оплаті додаткових відпусток виникають відповідно до колективного договору. Накопичувані компенсації за відсутність – це такі, що переносяться на майбутні періоди та можуть використовуватися в майбутніх періодах, якщо права поточного періоду не використані повністю. Зобов'язання виникає з того моменту, як працівники починають надавати послуги, що збільшують їхні права на майбутні оплати періодів відсутності. Подібні суми визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді. Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік становить 7 995 чол., із них робітники 5 992 чол. та 2 003 чол. керівники, фахівці, службовці, за 2017 рік відповідно 8 525 чол, 6 413 чол та 2 112 чол.

Нараховані витрати на весь персонал за видами виплат по складовим фонду оплати праці наведені у таблиці:

Складові фонду оплати праці та види оплат 2018 рік 2017 рік Відхилення Сума (тис. грн.) Питома вага, % Сума (тис. грн.) питома вага, % Суми (тис. грн.) Питомої ваги, %

Фонд основної заробітної плати 616 405 49.8501 635 50.4114 770-0.6

Відрядно-преміальна зарплата 181 278 14.7144 180 14.637 098

Погодинна оплата за окладами керівників, фахівців, службовців 212 790 17.2177 476 17.835 314

Погодинна оплата за тарифними ставками робітників 204 595 16.5169 394 17.035 201

Оплата по середньому заробітку 4 7220.43 4650.31 257

Інші оплати 13 020 1.07 1200.75 900

Фонд додаткової заробітної плати 521 711 42.0409 908 41.1111 8030.9

Премія робітникам 142 119 11.4106 602 10.735 517

Премія керівникам, фахівцям 52 308 4.243 142 4.39 166

Доплата за роботу у нічний час 44 284 3.635 71 63.68 568

Доплата за роботу у вечірній час 10 547 0.98 63 10.91 916

Доплата бригадирам 4 390 0.43 463 0.3927

Індexсація 2 026 0.23 874 0.4-1 848

Винагорода за вислугу років 1 879 0.22 034 0.2-155

Оплата щорічних відпусток, компенсація за невикористані відпустки 163 048 13.1126 723 12.736 325

Оплата учбових відпусток 3 503 0.34 146 0.4-643

Соціальна відпустка жінок 1 010 0.1822 0.1188

Оплата за невідпрацьований час 29 096 2.223 51 62.35 580

Інші надбавки та доплати до тарифних ставок (окладів) 67 501 5.451 239 5.116 262

Інші заохочувальні та компенсаційні виплати: 102 348 8.284 433 8.517 915-0.3

Матеріальна допомога на оздоровлення 91 352 7.273 66 17.217 691

Премія до ювілейних дат 348 0.1299 0.149

Премія до професійних свят 1 365 0.11 828 0.2-463

Премія до державних свят 505 0.1391 0.1114

Інші премії та заохочувальні виплати 8 778 0.78 254 0.8524

Фонд оплати праці всього: 1 240 464 100 995 976 100 244 488-

Основною найбільшою складовою фонду оплати праці являється фонд основної заробітної плати, який складає 49.8% за 2018 рік, фонд додаткової заробітної плати становить 42.0%, інші заохочувальні та компенсаційні виплати 8.2%. У зв'язку з підвищенням тарифних ставок та посадових окладів працівників з 1 квітня 2018 року (диференційоване підвищення тарифних ставок і окладів робітникам на підземних роботах з особливо важким та особливо шкідливими умовами праці - на 30% , працівникам з повним робочим днем у підземних умовах та ДСФ – на 20%, іншим категоріям персоналу – на 15% та з 01 жовтня 2018р. диференційоване підвищення тарифних ставок і окладів на 12,5% для т.з. «забійної» групи, 10,5% працівникам з повним робочим днем у підземних умовах та ДСФ, 7,5% іншим категоріям персоналу, за виключенням працівників УСП, апаратів управління комбінату і структурних підрозділів) фонд основної заробітної плати збільшився на 114 770 тис. грн. або на 22 відсотки. За 2017 рік питома вага вищеперерахованих складових фонду відповідно становить 50,4%, 41.1% і 8.5%. У комбінаті нараховується резерв на забезпечення виплат відпусток працівників структурних підрозділів, крім ШБУ, ШМУ СУ, РБЦ та УСП з урахуванням єдиного соціального внеску. Забезпечення на оплату відпусток створюється у комбінаті щомісячно спрощеним методом. Сума нарахованого щомісячного забезпечення включається до складу поточних витрат у складі тих статей звіту про фінансові результати, куди відноситься заробітна плата працівників, по яких нараховується такий резерв. При нарахуванні відпускних працівнику сума таких відпускних нараховується за рахунок забезпечення і не відноситься до поточних витрат звітного періоду. Для обґрунтованості залишку забезпечення на виплату відпусток на кінець року використовується повний метод нарахування резерву на забезпечення виплат відпусток. Розрахунок резерву на забезпечення виплат відпусток повним методом визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної кожним працівником щорічної відпустки та середньоденної заробітної плати кожного

працівника. До розрахунку щомісячного забезпечення на оплату відпусток включається показник запланованих витрат на рік, тому створене забезпечення коригується порівняно з фактично понесеними витратами на оплату відпусток протягом року раз на кінець року. На дату річного балансу забезпечення відображається у сумі, розрахованій повним методом. За результатами проведеної інвентаризації забезпечення виплат відпусток працівникам за 2018 рік, у грудні 2018 року сума планового забезпечення на оплату відпусток була збільшена на 4 765 тис. грн., у тому числі: по шахтам та Сервісному управлінню - на 2 696 тис. грн., по іншим структурним підрозділам - на 2 069 тис. грн. Рух резерву забезпечень відпусток за 2018 рік наведено у таблиці:

Залишок на початок року	Збільшення (нараховано, створено) за звітний рік	Використано у звітному році	Невикористані суми, сторновані протягом періоду	Залишок на кінець року
55 463 156	0 711 50	739 60	795	

Збільшення залишку резерву на 5 332 тис. грн. виникло за рахунок збільшення середньоденної заробітної плати що видно із таблиці:

Кількість днів невикористаної працівниками відпустки на 31.12.2018 р.	Залишок забезпечення відпусток на 31.12.2018 р. (тис. грн.)	Вартість одного дня за 2018 р. (грн.)
114 803 60	795 529,56	137 214 55

Кількість днів невикористаної працівниками відпустки на 31.12.2017 р.	Залишок забезпечення відпусток на 31.12.2017 р. (тис. грн.)	Вартість одного дня за 2017р. (грн.)
114 803 60	795 529,56	137 214 55

Премії керівному складу та службовцям структурних підрозділів та апарату комбінату виплачуються за виконання встановлених виробничих показників та на основі оцінки роботи за місяць згідно з «Показниками та розмірами преміювання працівників структурних підрозділів» на підставі наказів. Виробнича премія по підсумкам роботи за місяць керівникам, спеціалістам та службовцям структурних підрозділів затверджується наказом керівника структурного підрозділу, самим керівникам структурних підрозділів та працівникам апарату управління - наказом голови правління. Премії нараховуються у місяці, наступному за звітним. Тому створюється резерв премії. Рух резерву премії наступний:

Залишок на початок року	Збільшення (нараховано, створено) за звітний рік	Використано у звітному році	Невикористані суми, сторновані протягом періоду	Залишок на кінець року
50 125 645	50 125 645			

Нарахування резерву премії збільшилося на 633 тис. грн. у грудні 2018 р. за рахунок збільшення середньої заробітної по відношенню до попереднього року, підвищення заробітної плати відбулося з 1 квітня 2018 р. та з 1 жовтня 2018р.

Забезпечення використовуються для відшкодування лише тих витрат, на покриття яких воно було створено, а саме:

- оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток і додаткових відпусток працівникам, які мають дітей, інших відпусток, установлених колективним договором;
- виплату компенсацій за невикористані відпустки;
- єдиний соціальний внесок, нарахований на зазначені категорії виплат;
- виплату нарахованої премії.

Заробітна плата та преміювання провідного управлінського персоналу здійснюється згідно діючого «Порядку матеріального стимулювання керівників структурних підрозділів, напрямків господарської діяльності й середньої ланки управління комбінату».

Загальна сума виплат провідному управлінському персоналу складає:

2018 рік	2017 рік	Відхилення, +,- (тис. грн.)	кількість (чол.)	сума (тис. грн.)	кількість (чол.)	сума (тис. грн.)
60 223 395	58 185 713	768				

Нараховані виплати віднесені на адміністративні витрати та витрати на збут.

Збільшення на 3 768 тис. грн. виплат у 2018 році відбулося за рахунок підвищення з 1 квітня 2018 р. посадових окладів керівникам (вибірково), спеціалістам, фахівцям і службовцям середньої ланки управління комбінату на 15% згідно наказу по комбінату та спільної постанови правління та профспілкових комітетів (у 2017 році розмір підвищення склав 20% з 01.05.2017 р.).

Виплати по закінченні трудової діяльності та інші довгострокові виплати

В Україні, робітникам з особливо шкідливими та важкими умовами праці призначаються пенсії на пільгових умовах. Діяльністю Товариства є підземне добування залізної руди, яке відноситься

до шкідливих виробництв. Працівникам, які працювали або працюють на підземних роботах, на роботах з особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці за списком № 1 та на інших роботах із шкідливими і важкими умовами праці за списком № 2 виробництв, робіт, професій, посад і показників, затверджених Кабінетом Міністрів України, та за результатами атестації робочих місць, на посадах, що дають право на призначення пенсії за віком на пільгових умовах, пенсії призначаються в разі досягнення пенсійного віку та наявності трудового стажу, передбаченого Законом України «Про пенсійне забезпечення» на 10 і більше років раніше встановленого пенсійного віку. Законом України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» збережено порядок покриття витрат Пенсійного фонду України на виплату і доставку таких пільгових пенсій за рахунок підприємств. Відповідно до вимог міжнародних стандартів державне пенсійне забезпечення на пільгових умовах осіб, які були зайняті повний робочий день на підземних роботах та роботах із шкідливими і важкими умовами праці, підпадає під визначення програми пенсійного забезпечення з визначеними виплатами, згідно з якими суми пенсій розраховуються із заробітної плати працівника, його робочого (пільгового стажу) стажу. Згідно з законодавчими вимогами, через галузеві угоди та колективним договором в комбінаті діє угода, програма виплат по закінченні трудової діяльності. До зобов'язань комбінату відносяться:

-відшкодування Пенсійному Фонду 100 відсотків від фактичних витрат на виплату і доставку пільгових пенсій працівникам, а також звільненим пільговим пенсіонерам до досягнення ними 60 років – згідно діючого законодавства;

-разові виплати при виході на пенсію та виплати працівникам до ювілейних дат – згідно Колективного договору;

-додаткові виплати працівникам, яким присвоєно звання «Почесний ветеран праці ПАТ «Кривбасзалізрудком» - згідно діючого внутрішнього порядку.

Облік програм з визначеними виплатами є складним, оскільки для оцінки зобов'язань та витрат використовуються актуарні припущення, а також є можливість актуарних прибутків та збитків. Більше того, зобов'язання оцінюються на дисконтованій основі, тому що їх можна погасити через багато років після надання відповідних послуг працівниками.

Фізична особа-підприємець Тюпа Олексій Володимирович який має сертифікат на виконання актуарних розрахунків, виконав актуарну оцінку зобов'язань та витрат комбінату за 2018 рік. Сума визнаного зобов'язання за визначеною виплатою відображається в балансі. Вона розраховувалась наступним чином: від теперішньої вартості зобов'язання на дату балансу вираховувались невизнані актуарні збитки, невизнана вартість раніше наданих послуг і справедлива вартість активів програми на дату балансу. МСФЗ (IAS) 19 «Виплати працівникам» вимагає визнання раніше наданих послуг у момент їх виникнення. Розрахунок балансового зобов'язання за визначеною виплатою має наступний вигляд:

	За рік, що закінчився 31.12.2018 р.	За рік, що закінчився 31.12.2017 р.
Чисте зобов'язання на початок року	1 123 615	741 123
Переоцінка чистого зобов'язання	54 089	449 627
Виплати поточного року	(83 959)	(60 473)
Визнані витрати на виплати після завершення трудової діяльності	171 192	(6 662)
Чисте зобов'язання на кінець року	1 264 937	1 123 615
у т.ч. довгострокові	1 166 581	1 026 070
у т. ч. поточні	98 356	97 545
Чисте зобов'язання на кінець 2018 року за визначеною виплатою збільшилось на	141 322	

тис. грн.

Актуарні припущення є найбільш достовірними оцінками комбінату тих змінних, які визначатимуть остаточні витрати на забезпечення виплат по закінченні трудової діяльності.

Актуарні припущення охоплюють:

•демографічні припущення щодо майбутніх характеристик теперішніх та колишніх працівників (та їхніх утриманців), які мають право на отримання виплат (смертність, показники плинності

кадрів, непрацездатності та передчасного виходу на пенсію);

- фінансові припущення (ставка дисконту, рівні виплат за виключенням будь-яких витрат на виплати, які мають бути здійснені працівниками, та майбутня заробітна плата, податки, які мають бути сплачені за виплатами внаслідок надання послуги).

АктUARним припущенням, яке має суттєве значення, є ставка дисконту. Ставка дисконту відображає вартість грошей у часі, а не актуарний чи інвестиційний ризик. Ставка дисконту відображає прогнозований час здійснення виплат. Рекомендовано використовувати для дисконтування зобов'язань за виплатами по закінченні трудової діяльності ставку дисконту, визначену за допомогою ринкової прибутковості корпоративних облігацій високої якості. В теперішній час не має обґрунтованого індикатора прибутковості на надійні фінансові інструменти з фіксованим доходом з достатньо тривалим строком погашення (більше 10 років). АктUARій у висновку запевняє, що не можна з впевненістю вважати, що ринок довгострокових корпоративних облігацій може являтися базою для оцінки ставки дисконтування. Тому для цілей даної задачі компанією застосована єдина ставка дисконтування 14,03 %, яка відображає прогнозований час, суму виплат.

Використані актуарні припущення наведені нижче у таблиці:

	31.12.2018 р.	31.12.2017 р.
Ставка дисконту	14,03 %	12,85 %
Темпи зростання заробітної плати	10,0 %	10,0%,
Плинність кадрів	10,60 %	7,0 %

В обліку визнаються три компоненти вартості визначеної виплати:

вартість послуги - у прибутку або збитку;

чистий відсоток за чистим зобов'язанням (активом) за визначеною виплатою також - у прибутку або збитку; та

переоцінки чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою - в іншому сукупному доході.

Вартість послуг включає:

- вартість поточних послуг, яка є збільшенням теперішньої вартості зобов'язання за визначеною виплатою, що виникає внаслідок надання послуг працівником у поточному періоді;
- вартість раніше наданих послуг, яка є зміною теперішньої вартості зобов'язання за визначеною виплатою щодо послуг, наданих працівником у попередніх періодах, внаслідок зміни програми (запровадження або вилучення програми з визначеними виплатами чи внесення змін до неї) чи скорочення (значного зменшення кількості працівників, охоплених програмою);
- будь-який прибуток або збиток при виплаті.

Чистий відсоток за чистим зобов'язанням (активом) за визначеною виплатою – це зміна протягом періоду чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, що виникає внаслідок плину часу.

Переоцінки чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою охоплюють:

- актуарні прибутки та збитки;
- прибуток від активів програми, за винятком сум, включених до чистого відсотка за чистим зобов'язанням (активом) за визначеною виплатою;
- будь-яку зміну впливу "стелі" активу, за винятком сум, включених до чистого відсотка за чистим зобов'язанням (активом) за визначеною виплатою.

АктUARні прибутки та збитки – це зміни теперішньої вартості зобов'язання за визначеною виплатою, що виникають внаслідок:

- коригування на основі набутого досвіду (вплив різниць між попередніми актуарними припущеннями і тим, що фактично відбулося);
- впливу змін актуарних припущень.

Витрати, які виникли внаслідок актуарних розрахунків, складають:

	За рік, що закінчився 31.12.2018 р.	За рік, що закінчився 31.12.2017 р.
Вартість поточних послуг	37 187	20 463
Відсоткові витрати	138 990	110 187
Витрати минулих періодів що визнається у складі		

фінансових витрат	0	-145 140
Вплив змін дисконтованої ставки в переоцінці зобов'язань (для інших довгострокових виплат)	- 4 985	2 937
Визнані витрати	171 192	- 11 553
У розділі I «Фінансові результати» форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» відображені: вартість поточних послуг у складі собівартості продукції, а відсоткові витрати за чистим зобов'язанням, від'ємна вартість впливу змін дисконтної ставки в переоцінці інших довгострокових зобов'язань та відсутність вартості послуг минулих періодів, що визнається у складі фінансових витрат.		
Переоцінка чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою відображаються у розділі II «Сукупний дохід» форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)».		
	За рік, що закінчився 31.12.2018 р.	За рік, що закінчився 31.12.2017 р.
Переоцінка чистого зобов'язання	- 54 089	- 449 627
Податок на прибуток, пов'язаний з переоцінкою чистого зобов'язання	(9 736)	(80 933)
Сукупний дохід після оподаткування в частині зобов'язань з визначеними виплатами	- 44 353	- 368 694

Переоцінка зобов'язань за визначеною виплатою на 31.12.2018 р. склала -54 089 тис. грн., до якої увійшли актуарні прибутки та збитки, а також зміни граничного значення активів по програмі за визначеною виплатою.

Податок на прибуток, пов'язаний з переоцінкою зобов'язання складає 9 736 тис. грн. за ставкою 18%.

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, виплата одноразової грошової допомоги працівникам, з нагоди п'ятдесятиріччя, а також виплати за звання «Почесний ветеран праці», відповідно до колективного договору та положення по ПАТ «Криворізький залізничний комбінат».

Назва виплати 2018 рік 2017 рік Відхилення(+,-) Кількість, чол.Сума (тис. грн.)Кількість, чол.Сума (тис. грн.)Кількість, чол.(тис. грн.)

Одноразова виплата при виході на пенсію2596 3531873 491722 862

Одноразова виплата працюючим до 50-річчя99348132299-3349

Виплати Почесним ветеранам праці847075128433423

Усього:4427 4083704 074723 334

Як видно із таблиці у 2018 році збільшилась кількість працівників, які отримують одноразові виплати передбачені Колективним договором на 72 особи, та у сумі більше на 3 334 тис. грн.

Фактичні одноразові виплати передбачені Колективним договором ПАТ «Кривбасзалізрудком» відображені у витратах операційної діяльності.

Відстрочені податкові зобов'язання (активи)

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Визначення фінансового прибутку внаслідок різниці у визначенні активів, зобов'язань, статей доходів і витрат відрізняється від оподаткованого прибутку, це призводить до появи різниць, які відображаються у фінансовій звітності або як відстрочені податкові активи або як відстрочені податкові зобов'язання.

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

зобов'язань. Податкова база активу - це сума, яку з метою оподаткування буде вираховано із суми оподатковуваних економічних вигід, які надходять підприємству, коли воно відшкодує балансову вартість активу. Якщо такі економічні вигоди не підлягатимуть оподаткуванню, то податкова база активу дорівнює його балансовій вартості. Податковою базою зобов'язання є його балансова вартість за вирахуванням будь-яких сум, які не підлягають оподаткуванню з метою оподаткування цього зобов'язання в майбутніх періодах. У разі надходження доходу, отриманого авансом, податковою базою зобов'язання буде його балансова вартість за вирахуванням доходу, який не підлягатиме оподаткуванню в майбутніх періодах.

Поточний податок на прибуток за 2018 рік відображено в обліку як зобов'язання (податок на прибуток, що підлягає сплаті) у відповідності до розділу III Податкового кодексу України (ПКУ) і розраховано за ставкою 18%. У 2018 році комбінат не користувався податковими пільгами по податку на прибуток. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення слід визнавати як актив. Станом на 01.01.2018р. в бухгалтерському обліку обліковувалась кредиторська заборгованість по податку на прибуток в розмірі 38 594 тис. грн. Усього сплачено податку на прибуток за 2018 рік 198 395 тис. грн. Станом на 31.12.2018р. в бухгалтерському обліку комбінату обліковується кредиторська заборгованість з податку на прибуток в сумі 10 356 тис. грн. Деякі статті мають податкову базу, але не визнаються у звіті про фінансовий стан як активи та зобов'язання. Внаслідок виникають тимчасові різниці, які залежно від впливу на податковий прибуток (збиток) можуть бути такими, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню. Тимчасові різниці є різницями в часі, які виникають у поточному звітному періоді та анулюються в одному або кількох наступних звітних періодах.

Сума відстрочених податків визнається за кожною статтею балансу як добуток тимчасової різниці та ставки оподаткування. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які будуть використовуватись в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства. Податковим кодексом України визначено ставку податку на прибуток у розмірі 18%.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання не зважаючи на те, що вони відшкодовуються або сплачуються у майбутніх звітних періодах, за вимогами МСБО 12 не дисконтуються. Поточний податок на прибуток нараховується щомісячно, відстрочені податки на прибуток – щоквартально. Поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання в балансі згортаються. Тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню, визначають базу для розрахунку відстрочених податкових зобов'язань. Відстрочене податкове зобов'язання (далі ВПЗ) виникає коли балансова вартість активу перевищує його податкову базу або коли податкова база зобов'язання перевищує його балансову вартість. Відстрочені податкові активи відображаються при виникненні тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню. Відстрочений податковий актив (далі ВПА) виникає, коли балансова вартість зобов'язання перевищує його податкову базу або коли податкова база активу перевищує його балансову вартість. ВПА та ВПЗ об'єднуються під загальною назвою - відстрочені податки на прибуток (далі ВПП). В залежності від виду тимчасових різниць в обліку з'являється ВПА чи ВПЗ, визначаються податкові витрати (податковий дохід) з податку на прибуток.

ВПА та ВПЗ розраховано за такими статтями балансу в тис. грн.:

Статті фінансової звітності на 31.12.2018р. на 31.12.2017р. Відхилення (ВПА «+», ВПЗ «-»)
ВПА ВПЗ згорнуто ВПА ВПЗ

згорнуто

Резерв сумнівних боргів 89-891 441-1 441(1 352)

Резерв на забезпечення виплат відпускних 0-045-45(45)

Резерв знецінення запасів 874-874 770-770 104

Залишкова вартість основних засобів -16 820,0(16 820,0)-16 252,0(16 252,0)(568)

Залишкова вартість нематеріальних активів -15(15)-104(104)89

Усього у витратах: 963 16 835(15 872) 2 256 16 356(14 100)(1 772)

Сукупний дохід

Дооцінка зобов'язань по актуарним розрахункам 137 319-137 319 127 583-127 583 9 736

Вартість переоцінки основних засобів -89 841(89 841)-95 929(95 929)6 088

Усього за рахунок капіталу: 137 31989 84147 478 127 58395 92931 654 15 824

Разом : 138 28210667631 606

129 839112 28517 55414 052

Сума податкових різниць, що підлягають оподаткуванню в майбутніх періодах перевищила суму тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, в результаті за 2018 рік визначено залишок ВПА згорнуто в сумі 31606 тис. грн. (ВПА 138282 - ВПЗ 106676). Станом на 31.12.2017р. сальдо відстрочених податкових активів склало 17554 тис. грн., станом на 31.12.2018р. сальдо відстрочених податкових активів складає 31606 тис. грн., нараховано ВПА за 2018 рік 14 052 тис. грн.

За операціями, відображеними безпосередньо на рахунках власного капіталу (переоцінка основних засобів, зобов'язань по пенсійним виплатам) відстрочені податки відносяться на зменшення капіталу. Сума дооцінки основних засобів є тимчасовою різницею, що підлягає оподаткуванню та викликає відстрочене податкове зобов'язання. В 2018 році нарахування амортизації в бухгалтерському обліку від суми переоцінки основних засобів призвело до зменшення ВПЗ на 6 088 тис. грн. Визначений відстрочений актив, пов'язаний з переоцінками актуарних розрахунків, збільшився на 9736 тис. грн. та становить 137 319 тис. грн. Визначене відстрочене зобов'язання, пов'язане із переоцінками не впливає на податковий прибуток звітного періоду. Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом, наведено в рядку 2455 розділу II Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід).

Розподіл прибутку до оподаткування та витрат з податку на прибуток є таким: (тис. грн.)

№ п/п Показники за рік до 31.12.2018р. за рік до 31.12.2017р. Відхилення (+,-)

1 Оподатковуваний прибуток за податковим обліком 945 32 2 319 048 (1 373 726)

2 Поточний податок на прибуток

за ставкою 18% 170 157 417 428 (247 271)

3 Відстрочені податки : (14 052) (86 535) + 72 483

3.1 ВПА 1 772 (20) + 1 792

3.2 ВПЗ 0 992 (992)

3.3 ВПА / ВПЗ - за рахунок капіталу (15 824) (87 507) 71 683

4 Разом витрати по податку на прибуток за період : (ряд.2+ ряд.3.1) 171 929 418 400 (246 471)

Нарахований поточний податок на прибуток в податковій декларації за 2018 рік в порівнянні з 2017 роком зменшився на 247 271 тис. грн. за рахунок декількох факторів:

Причини відхилення Вплив на нарахування податку на прибуток, тис. грн.

зменшення валового прибутку від реалізації руди на 646 701 тис. грн. - 116 406

збільшення адміністративних витрат на 222 89 тис. грн. - 4 012

збільшення витрат на збут на 151 114 тис. грн. - 27 201

в зв'язку з оплатою дебіторської заборгованості КПТМ «Криворіжтепломережа» відкореговано резерв сумнівних боргів, який був нарахований у 2017 році на суму 7430 тис. грн. + 1 337

до складу доходів у 2017 році було включено суму, що зараховано на поточний рахунок згідно рішення суду від ПАТ ММК ім. Ілліча 379 018 тис. грн. - 68 223

у 2018 році проведено знецінення готової продукції на суму 25 034 тис. грн. - 4 506

нараховані курсові різниці в 2017 році у складі доходів менші, ніж у 2018 році на 16 412 тис. грн. + 2 954

збиток від продажу та конвертації валюти зменшився на 9369 тис. грн. + 1 686

зменшення доходів від реалізації матеріалів на 8649 тис. грн. - 1 557

фінансовий результат по актуарним розрахункам зменшився на 166 021 тис. грн. - 29 884

витрати на утримання об'єктів СКБ та інші витрати збільшились на 8106 тис. грн. - 1 459

У рядку 2300 «Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)» форми №2 відображено витрати з податку на прибуток за звітний період, які складаються з поточного податку на прибуток, скоригованого на відстрочені податки з прибутку. За 2018 рік податкове зобов'язання, яке збільшує нарахування податку на прибуток становить 1772 тис. грн. Витрати з податку на прибуток, відображені у рядку 2300 форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)» за 2018 рік у сумі 171 929 тис. грн., за 2017 рік у сумі 418 400 тис. грн., тобто зменшились на 246 471 тис. грн.

Кредиторська заборгованість

Поточні зобов'язання включають: короткострокові кредити банків, поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, векселі видані, кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із необоротними активами та групами вибуття, інші поточні зобов'язання. Зобов'язань за короткострокові кредити банків, поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, векселі видані відсутні, позики у банків не отримувались, векселя на забезпечення поставок (робіт, послуг) постачальників, підрядчиків та інших кредиторів не видавались.

Зобов'язання за іншими видами наведена у таблиці.

№ п/п Поточні зобов'язання На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р. Відхилення

1 Кредиторська заборгованість за:

товари, роботи, послуги 83 972 584 20 + 25 552

2 розрахунками з бюджетом 109 197 131 173 - 21 976

3 розрахунками зі страхування 16 316 12 286 + 4 030

4 розрахунками з оплати праці 53 564 39 153 + 14 411

5 Розрахунки з учасниками 7 477 7 478 - 1

6 Інша кредиторська заборгованість 39 732 45 006 - 5 274

Усього: 310 258 293 516 + 16 742

Кредиторська заборгованість збільшилась за рахунок зростання заборгованості за товари, роботи, послуги (з вітчизняними постачальниками ТМЦ на 9 571 тис. грн., з вітчизняними постачальниками основних засобів на 8 609 тис. грн., з вітчизняними постачальниками послуг на 8 300 тис. грн.), з оплати праці на 14 411 тис. грн., зі страхування на 4 030 тис. грн. Водночас зменшилась заборгованість по розрахункам з іноземними постачальниками ТМЦ на 928 тис. грн., по авансам, отриманим за руду, відвантажену на експорт на 4 803 тис. грн, по розрахункам з іншими кредиторами на 471 тис. грн. Також зменшилась заборгованість перед бюджетом на 21 976 тис. грн. (у т.ч. зменшилась заборгованість за розрахунками за податком на прибуток на 28 237 тис. грн. та екологічним податком на 990 тис. грн., однак зросла кредиторська заборгованість перед бюджетом за ПДФО та військовий збір на 3 780 тис. грн. та рентної плати за користування надрами на 3 182 тис. грн). Кредиторська заборгованість, як і дебіторська заборгованість, класифікується як торговельна і інша. Заборгованість постачальникам і підрядчикам за матеріальні цінності, виконані роботи та отримані послуги являється торгівельною заборгованістю. В таблиці нижче наводиться таке розподілення.

На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р. Відхилення Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, %

Торгівельна 83 972 27,07 58 420 19,90 + 25 552 + 7,17

Інша (неторгівельна) 226 286 72,93 235 096 80,10 - 8 810 - 7,17

Усього: 310 258 100 293 516 100 + 16 742 -

В залежності від погашення заборгованості грошовими коштами або іншими фінансовими інструментами (товарами, послугами) кредиторська заборгованість розподіляється на фінансову та не фінансову у розмірах, наведених у таблиці нижче: тис. грн.

На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р. Відхилення Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, %

Фінансова 302 402 97,47 280 402 95,5 + 22 000 + 1,97

Не фінансова 7 856 2,53 13 114 4,5 - 5 258 - 1,97

Усього: 310 258 100 293 516 100 + 16 742 -

Збільшилась фінансова заборгованість за рахунок збільшення заборгованості за товари, роботи, послуги (з вітчизняними постачальниками ТМЦ на 9 571 тис. грн., з вітчизняними постачальниками основних засобів на 8 609 тис. грн., з вітчизняними постачальниками послуг на 8 300 тис. грн., з оплати праці на 14 411 тис. грн., зі страхування на 4 030 тис. грн. тощо).

Кредиторська нефінансова заборгованість в порівнянні з 2017 роком зменшилась по авансам отриманим за руду, відвантажену на експорт на 4 803 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за періодами виникнення: тис. грн.

№ з/пРокиСума заборгованостіУ тому числі: До 30 днівВід 31 до 60 днівВід 61 до 90 днівБільше ніж 90 днів

12018310 258278 58216 6116 9318 134

22017293 516278 4695 3621 4448 241

У заборгованості за 2018 р. термін виникнення якої більше 90 днів обліковується заборгованість по розрахункам з учасниками по дивідендам у сумі 7 477 тис. грн., ТОВ «МЕТІНВЕСТ-СМЦ» у сумі 402 тис. грн. В бухгалтерському обліку є прострочена кредиторська заборгованість, строк погашення якої настав, але з якихось причин комбінат не погасив її вчасно. тис. грн.

На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р. Відхилення Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, %

Поточна 276 92989,26282 38596,2 -5 456-6,94

Прострочена 33 32910,7411 1313,8 + 22 198+6,94

Усього: 310 258100293 516100 -

Із загальної суми простроченої заборгованості за 2018 рік найбільша заборгованість обліковується по ТОВ «МОДУС» 3 282 тис. грн., ТОВ ФІРМА «АВ ЦЕНТР» 1 470 тис. грн., підприємство зі 100 % іноземними інвестиціями «САНДВІК» 1 999 тис. грн., ПРАТ «БЕРТІ» 1 451 тис. грн., ТОВ «НОВА-ПЛЮС» 2 815 тис. грн., ТОВ «ДЕТ-ЮА» 1 150 тис. грн., ТОВ «НОВГОРОДСЬКИЙ ГІДРО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД» 3 261 тис. грн., ТОВ «Костянтинівський завод мех. обладнання» 1 134 тис. грн., ТОВ «Айронстіл» 1 252 тис. грн. тощо. Суми заборгованості, за якими вийшов термін давності за позовами, враховуються як фінансові результати і відносяться до позареалізаційних доходів. Дохід від списання кредиторської заборгованості за 2018 рік склав 140 тис. грн. Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості становить 37,9 і розрахований діленням собівартості реалізованої продукції на середньорічну вартість кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, визначеної як середньоарифметична величина між сальдо на початок і на кінець звітного періоду $[2\ 695\ 067 \div ((58\ 420 + 83\ 972) \div 2)]$. Коефіцієнт показує скільки оборотів необхідно для оплати поточної заборгованості. Тривалість обороту кредиторської заборгованості становить 10 днів $(365 \div 37,9)$, тобто менший ніж дебіторської заборгованості на 9 днів (19-10), що говорить про спроможність комбінату здійснювати платежі наявними засобами, або засобами, які постійно поповнюються за рахунок діяльності. Із загальної суми заборгованості на 31 грудня 2018 р. заборгованість із пов'язаними сторонами складає:

Постачальники Вид заборгованості На 31.12.2018р. На 31.12.2017р.

ПАТ «Північний ГЗК» послуги з акумуляції шахтної води 533222

ПАТ «Центральний ГЗК» послуги з компенсації реактивної електроенергії 22

ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром» передплата за теплопостачання, подавання та забирання вагонів 3001 129

ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» послуги комісії 55

ТОВ «Метінвест-КРМЗ» отриманий аванс за послуги подавання та забирання вагонів 191299

ПАТ «ДТЕК Дніпрообленерго» послуги з компенсації реактивної електроенергії 321499

ПАТ КБ «ПриватБанк» передплата за оренду -5

ТОВ «Метінвест СМЦ» СВП 4421 958

Усього: 17944 119

Технологія видобутку залізної руди підземним способом зумовлює використання значних обсягів енергоресурсів (електроенергії, води, газу природного). Крім того, в процесі видобутку залізної руди підземним способом, існує необхідність у відкачці шахтних вод, їх акумуляції та скиду надлишкових вод до р. Інгулець, а також подальша промивка річки. Значним є також споживання тепла допоміжними структурними підрозділами комбінату. У зв'язку з цим, вагомими постачальниками послуг були постачальники енергетичних ресурсів.

Заборгованість з постачальниками енергетичних ресурсів по сутєвості становить: тис. грн.

Постачальники Вид заборгованості На 31.12.2018р. На 31.12.2017 р.

Державне підприємство «Кривбаспромводопостачання» водопостачання питної води, транспортування шахтних вод

- 2 527

Комунальне підприємство «Кривбасводоканал» водопостачання питної води, водовідведення 2

Державне підприємство «Кривбасшахтозакриття» послуги з акумуляції шахтної води 496 487

КПТМ «Криворіжтепломережа» постачання теплової енергії 3 012 219

ПАТ «ДТЕК Дніпрообленерго» послуги з компенсації реактивної електроенергії 321 499

Усього: 655 361 21

Крім цього, обліковується заборгованість перед іншими постачальниками та підрядниками, зокрема, за послуги з перевірки саморятівників, обслуговування масових вибухів, аварійно-рятувальне обслуговування Державному воєнізованого гірничо – рятувального (аварійно – рятувального) загону Державно служби України з надзвичайних ситуацій у сумі 910 тис. грн., ДП «ДП «КРИВБАСПРОЕКТ» 359 тис. грн. за авторський нагляд за об'єктами будівництва, ТОВ «НВП-РУДПРОМАВТОМАТИКА» 4 105 тис. грн. за ремонти сторонніх організацій, ДВНЗ «Криворізький національний університет» 143 тис. грн. – за послуги з розробки проектної документації, Фірма Rockmore International Австрія 1 124 тис. грн. за штанги бурові, ТОВ «ЛІНОКОР» 530 тис. грн. за рукави насосні, ТОВ «ВП «ЮВІКС» 968 тис. грн. за пневмодвигун та комплектуючі матеріали, ТОВ «ЕПРОК УКРАЇНА» 1 596 тис. грн. за змінне обладнання, інструменти та запчастини, ПП «ПІДШИПНИКЗБУТ» 832 тис. грн за підшипники, ТОВ «НВП «ДОН-ТЕХНОЛОГІЯ» 283 тис. грн. за запчастини, ПрАТ «ВО «СТАЛЬКАНАТ-СІЛУР» 642 тис. грн. за канати вантажні, ТОВ «СПЕЦІМІДЖ» 566 тис. грн. за спецодяг, ТОВ «МІК» 1 585 тис. грн. за спецодяг, ТОВ «ЕКОЛІС» 1201 тис. грн. за рудстойку, ПрАТ «Промвибух» 458 тис. грн. за емульсійну вибухову речовину, ТОВ «ПРОМИСЛОВИЙ ЦЕНТР «ГРОС» 2 839 тис. грн. за змінне обладнання, ТОВ «СЕГМЕНТ» 622 тис. грн. за матеріали, ПрАТ «КРИВОРІЗЬКИЙ МІСЬКМОЛОКОЗАВОД» 515 тис. грн. за молоко. ТОВ «Модаліні транспортні перевезення» 1 835 тис. грн., ТОВ «ДЕНДІ ЛОГІСТИК» 12 305 тис. грн., ТОВ «Славутич-Руда Україна» 902 тис. грн. і ТОВ «Транснаціональна транспортна компанія» 9 272 тис. грн. за транспортно-експедиційне обслуговування тощо.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом за видами податків та зборів наводиться нижче:

Види податків та зборів На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р. Відхилення, +/-

Податок на прибуток 10 357 38 594 -28 237

Податок на доходи фізичних осіб 13 408 9 920 +3 488

Податок на додану вартість

Податок на нерухоме майно 164 119 +45

Екологічний податок 1 296 2 286 -990

Військовий збір 1 110 818 +292

Плата за користування надрами 79 10 775 925 +3 182

Плата за землю 49 836 2 +136

Збір за спеціальне використання води 172 -71

Орендна плата за земельні ділянки 3 249 3 076 +173

Плата за використання лісових ресурсів 11 -

Транспортний податок 6 -+6

Усього: 109 197 131 173 -21 976

По поточним зобов'язанням за розрахунками зі страхування 16 316 тис. грн. врахована сума заборгованості за нараховані внески на фонд оплати праці працівників, та утримання відповідно до встановлених законодавством України ставок у сумі 15 391 тис. грн., а також 925 тис. грн. страховій компанії за добровільне медичне страхування працівників відповідно до укладеного договору. У складі заборгованості з оплати праці врахована депонована заробітна плата у сумі 535 тис. грн., а також 2 795 тис. грн. заборгованість по іншим виплатам, які не відносяться до фонду оплати праці по комбінату (оплата листків тимчасової непрацездатності).

До іншої заборгованості входить:

-заборгованість за розрахунками з підзвітними особами 23 тис. грн.,

-заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами 31 876 тис. грн.,

-аванси отримані 7 610 тис. грн.,

-доходи майбутніх періодів 223 тис. грн.

Доходи майбутніх періодів

Комбінат отримував пільги зі сплати податку на прибуток та екологічних платежів за викиди у атмосферу. За ці кошти були побудовані природоохоронні об'єкти та придбані основні засоби. Згідно МСБО 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу» гранти, пов'язані з активами, що амортизуються, відображаються в балансі у складі доходів майбутніх періодів. Грант вважається доходом майбутніх періодів, який визнається доходом у «Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)» на систематичній і раціональній основі протягом строку корисної експлуатації активу, що амортизується. Відображення таких доходів має наступний вигляд:

	2018 рік	2017 рік
Доходи майбутніх періодів на 1 січня	235	260
Амортизація доходів майбутніх періодів, яка відповідає зносу об'єкта	12	25
Доходи майбутніх періодів на 31 грудня	223	235

Інформація про рух грошових коштів

Інформація про рух грошових коштів, складений прямим методом, наведена в таблиці:

2018 рік 2017 рік Відхилення Операційна діяльність Грошові кошти від покупок
5 151 052 6 797 246 -1646 194

Від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках
6 934 7 508 -574

Цільового фінансування 25 315 22 452 22 863

Інші надходження 183 834 461 658 -277 824

Грошові кошти, сплачені постачальникам і працівникам, податки, окрім податку на прибуток
(3 234 309) (2 981 931) (252 378)

Зобов'язання з податку на прибуток (198 396) (407 788) (-209 392)

Інші витрачання (1 186 012) (984 135) (201 877)

Чисті грошові кошти від операційної діяльності 748 418 2 915 010 -2 166 592

Інвестиційна діяльність

Реалізація необоротних активів 823 617 206

Інші надходження 185 13

Придбання необоротних активів (90 029) (69 163) (20 866)

Витрачання на надання позик (281 268) (2 508 921) (-2 227 653)

Інші платежі (447 884) (364 925) (82 959)

Чисті грошові кошти, використані для інвестиційної діяльності (818 340) (2 942 387) (-2 124 047)

Фінансова діяльність

Інші надходження 153 119 34

Сплачені дивіденди (1) (2) (-1)

Погашення позик ---

Інші платежі (866) (1 009) (-143)

Чисті грошові кошти, використані для (отримані від) фінансової діяльності (714) (892) (-178)

Загальний чистий результат руху грошових коштів від усіх видів діяльності (70 636) (28 269) (42 367)

Позитивна (негативна) курсова різниця 22 192 (3 397) 25 589

Грошові кошти на початок року 187 522 219 188 -31 666

Грошові кошти на кінець року 139 078 187 522 -48 444

Порядок складання і подання Звіту про рух грошових коштів визначається Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів». Звіт про рух грошових коштів входить до повного комплексу фінансової звітності згідно з МСБО 1 «Подання фінансової звітності», він доповнює Баланс (Звіт про фінансовий стан) і Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). Баланс (Звіт про фінансовий стан) відображає фінансове становище

підприємства на певну дату, а Звіт про рух грошових коштів пояснює зміни в одному з важливих компонентів балансу-грошових коштах та їхніх еквівалентах, які відбулися між датами Балансу. У свою чергу, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) показує результати діяльності підприємства за певний період, а Звіт про рух грошових коштів характеризує вплив цієї діяльності на грошові потоки підприємства. Звіт про рух грошових коштів надає інформацію про грошові потоки за певний період у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Інформація про рух грошових коштів у результаті операційної діяльності наведена із застосуванням прямого метода, тобто послідовно наводяться всі статті надходжень та видатків. Операційною діяльністю являється основна діяльність, яка приносить дохід, а також не є інвестиційною та фінансовою. Грошові надходження від основної діяльності, тобто від продажу аглоруди з урахуванням авансів отриманих, зменшилися на 1 646 194 тис. грн. в порівнянні з попереднім роком у зв'язку зі скороченням реалізації руди на експорт, як в натуральному, так і у вартісному виразі. Отримані відсотки, нараховані на залишки грошових коштів, розміщених на поточних та акредитивних рахунках у банках, відображені у складі операційної діяльності, вони є частиною отриманого прибутку до оподаткування. Від обслуговуючих банків у 2018 році надійшло 6 934 тис. грн. (у 2017 році 7 508 тис. грн.) відсотків, нарахованих на залишки вільних коштів на рахунках відповідно до укладених договорів з фінансовими установами. Відповідно до законодавства України у 2018 р. були отримані кошти цільового фінансування у сумі 25 315 тис. грн., а саме:

-22 829 тис. грн. - фінансування страхувальників-роботодавців для надання матеріального забезпечення найманим працівникам Фондом соціального страхування передбаченого Законом України «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування» за наступними видами: допомога по тимчасовій непрацездатності (включаючи догляд за хворою дитиною), допомога по вагітності та пологах, допомога на поховання (крім поховання пенсіонерів, безробітних та осіб, які померли від нещасного випадку на виробництві); -1 997 тис. грн. – фінансування страхувальників-роботодавців для надання матеріального забезпечення найманим працівникам Фондом соціального страхування відповідно до Закону України «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування» за наступними видами: допомога по тимчасовій непрацездатності, починаючи з шостого дня непрацездатності, витрати при тимчасовому переведенні потерпілого на легшу роботу, витрати на поховання та пов'язані з цим ритуальні послуги у разі смерті потерпілого від нещасного випадку на виробництві або професійного захворювання;

-489 тис. грн.- відшкодування коштів, передбачених у державному бюджеті на утримання Міністерства оборони, на покриття витрат підприємствам, установам та організаціям по збереженню середнього заробітку військовозобов'язаним призваним на збори. Отримання відшкодування регламентовано постановою кабінету Міністрів України від 23.11.2006р. №1644 «Про порядок і розміри грошового забезпечення та заохочення військовозобов'язаних та резервістів, грошової виплати резервістам» та «Інструкцією про умови виплати грошового забезпечення та заохочення військовозобов'язаних та резервістів», затвердженою наказом Міністра оборони України від 12.03.2007р. №80. До статті «Інші надходження» віднесені надходження коштів від операційної діяльності, які не ввійшли до попередніх, а саме: надходження від реалізації товарів, робіт, послуг іншим вітчизняним покупцям у сумі 91 145 тис. грн.; надходження від надання послуг об'єктами соціальної сфери на 26 144 тис. грн.; надходження коштів 1 094 тис. грн. від реалізації послуг цехом громадського харчування співробітникам комбінату; зарахування різниці між комерційним курсом і курсом НБУ від продажу іноземної валюти в сумі 2 773 тис. грн.; повернення і відшкодування податків і зборів на 55 776 тис. грн. (отримано бюджетне відшкодування податку на додану вартість у сумі 55 776 тис. грн.) та інші надходження. Грошові кошти, сплачені постачальникам і підрядникам за товарно-матеріальні цінності, виконані роботи і надані послуги, сплату податків, виплат працівникам та інші в порівнянні з 2017 роком збільшились на 252 378 тис. грн. Рух грошових коштів, пов'язаних з податком на прибуток, відображено окремою статтею у складі операційної діяльності. Податок на прибуток сплачується загальною сумою та не збігається в часі з періодом здійснення операції, яка є об'єктом оподаткування. У 2018 році сплачено до бюджету 198 396

тис. грн. податку на прибуток, у 2017 році 407 788 тис. грн. У статті «Інші витрачання» наводиться сума використаних за 2018 рік грошових коштів на інші витрати операційної діяльності, яка не включена до попередніх статей звіту про рух грошових коштів, зокрема: втрати від операцій з інвалютою (комерційний курс) 9 057 тис. грн.; оплата послуг зі збуту основної продукції Товариства (залізничний тариф) 945 981 тис. грн.; навчання, інформаційно-консультаційні послуги 1 813 тис. грн.; перерахування утриманих із заробітної плати працівників аліментів, профспілкових внесків, комунальних послуг 50 283 тис. грн.; відшкодування пільгових пенсій (список 1, список 2) 76 550 тис. грн.; перерахування згідно Колективного договору Товариства на культурно-масові, спортивні заходи, на оздоровлення працівників) 27 815 тис. грн.; виплати моральної шкоди колишнім працівникам Товариства згідно рішень суду 2 832 тис. грн. та інші витрачання. У 2018 році здійснювались операції з реалізації необоротних активів, а саме: згідно укладених договорів купівлі-продажу реалізація нежитлової будівлі на суму 343 тис. грн.; реалізація автомобілей на суму 480 тис. грн. Операції з реалізації необоротних активів у 2017 році здійснювались на суму 617 тис. грн. Інші надходження інвестиційної діяльності склали 18 тис. грн. (погашення працівниками комбінату виданих цільових позик згідно колективного договору та затверджених порядків їх надання та погашення).

Для придбання обладнання, яке не потребує монтажу, витрачено у 2018 році 90 029 тис. грн. Фінансування інвестиційної діяльності здійснюється згідно Річної інвестиційної програми. На інші витрати інвестиційної діяльності (447 884 тис. грн.) було витрачено оплату обладнання, що потребує монтажу 22 877 тис. грн., оплату витрат на капітальне будівництво господарським та підрядним способами 449 263 тис. грн., у тому числі оплату підрядникам 653 тис. грн., проектних робіт 8 735 тис. грн., компенсація збитків та витрат громадянам за житлові будинки та інші об'єкти нерухомого майна, що знаходяться у зоні зрушення та санітарно-захисних зонах 7 721 тис. грн., капіталізація ремонтних витрат 19 911 тис. грн. Крім цього, у 2018 році перераховано покриття по акредитивам 3 204 тис. грн., списано з акредитивних рахунків за придбання продукції для виробничих потреб 28 687 тис. грн., зміна (різниця) між сальдо по акредитивам (з урахуванням курсової різниці) на кінець звітного періоду на 01.01.2019 року та на початок звітного періоду на 01.01.2018 року становить -25 092 тис. грн. (відповідно 1 666 тис. грн. - 26 758 тис. грн.).

У 2018 р. видано працівникам 655 тис. грн. довгострокових безпроцентних позик. Також згідно зі зверненнями інших підприємств та рішенням Наглядової ради комбінатом надано поворотну фінансову допомогу в сумі 281 268 тис. грн. Загалом, стаття «Інші платежі» у результаті інвестиційної діяльності за 2018 рік зросла в порівнянні з 2017 роком на тис. грн. (з 364 925 тис. грн. до 447 884 тис. грн.) згідно фактичного виконання Річної інвестиційної програми та капітальних інвестицій господарським способом. В інших надходженнях від фінансової діяльності відображені кошти, які надійшли, як відшкодування витрат по оплаті додаткових відпусток тривалістю 14 робочих (16 календарних) днів працівникам-чорнобильцям, віднесеним до категорії 1 та 2 відповідно до Закону України «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи». За 2018 рік 153 тис. грн., за 2017 рік 119 тис. грн. Сплачені дивіденди знайшли відображення у складі фінансової діяльності згідно з отриманими заявками акціонерів. Виплата дивідендів здійснюється на підставі рішень Загальних зборів акціонерів. В 2018-2017 роках розподілення дивідендів не було (Загальні збори акціонерів не проводились), в 2018 році виплачено дивідендів у сумі 1 тис. грн., за 2017 рік 2 тис. грн., які були нараховані в 2013 році за підсумками 2012 року і в 2012 році за підсумками 2011 року. У статті «Інші платежі» відображені кошти, які були виплачені працюючим працівникам - постраждалим внаслідок Чорнобильської катастрофи згідно діючого законодавства, у сумі 164 тис. грн. та 127 тис. грн., послуги щодо відкриття та ведення рахунку у цінних паперах Емітента 51 тис. грн. та 45 тис. грн., а також надання фінансової допомоги на підставі звернень установ, організацій та фізичних осіб у сумі 651 тис. грн. та 837 тис. грн. відповідно за 2018 та 2017 роки. Сума курсової різниці, що виникла внаслідок впливу зміни валютного курсу на залишок грошових коштів у іноземній валюті наведено окремо від руху грошових коштів у результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності для узгодження залишків грошових коштів на початок і кінець звітного періоду. Ця сума за 2018 рік складає прибуток 22 192 тис. грн., за 2017 рік збиток 3 397 тис. грн.

Залишок коштів на кінець звітнього періоду становить 139 078 тис. грн. Залишки коштів зменшились на 48 444 тис. грн. Ця зміна у складі грошових коштів визначена, як різниця між сумами рядка Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Гроші та їх еквіваленти» на початок і кінець звітнього періоду 187 522 тис. грн. та 139 078 тис. грн

Звітність за сегментами

Порядок визначення сегментів та відображення інформації щодо них у фінансовій звітності встановлює МСФЗ 8 «Операційні сегменти». Основною метою стандарту – є надання у фінансовій звітності інформації про різні види продукції та різні географічні регіони, у яких діє підприємство, яка б допомагала користувачам фінансової звітності оцінити ризики та прибутковість підприємства, зрозуміти результати діяльності підприємства в минулому. Комбінат добровільно розкриває інформацію за сегментами. Операційним та звітним сегментом визнано один сегмент основного виду економічної діяльності, який відповідає кожному з встановлених у параграфі 13 МСФЗ 8 кількісних порогів. Основним видом продукції є товарна продукція – руда, інші види продукції та надані послуги відносяться на нерозподілені сегменти. Суми прибутків, активів та зобов'язань, пов'язані з видобуванням та збутом залізної руди, розподіляються прямим методом. Географічними регіонами, де розміщуються покупці руди являються: Україна, Європа. Суб'єкт господарювання відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

а) відображений в звітності доход, включаючи, як продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становлять 10% (або більше) сукупного (внутрішнього або зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;

б) абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:

- сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів, та

- сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів;

в) його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Місце здійснення діяльності Товариства являється географічним виробничим сегментом.

Господарчий сегмент або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з наступних критеріїв:

1. За підсумками 2018 року обсяг реалізованої продукції (робіт, послуг) згідно Форми № 1 – підприємництво (структурне обстеження підприємства) склав 5 088 720 тис. грн., доходи звітнього сегменту Товариства від реалізації залізної руди зовнішнім покупцям і по внутрішньогосподарським розрахункам становлять 5 000 026 тис. грн., або 98,3 % від загального обсягу реалізації.

2. фінансовий результат операційного та звітнього сегменту «руда» за 2018 рік визначено у сумі 1 098 098 тис. грн. прибутку, що складає 95,3 % від абсолютної величини сумарного прибутку всіх сегментів даного виду 1 152 795 тис. грн.

3) балансова вартість активів сегменту «руда» становить 93 % сукупної балансової вартості активів всіх сегментів визначеного виду господарчого та географічно-збутового.

Реалізація аглоруди по місцям розміщення ринків збуту та покупцям за 2018 рік мала таку тенденцію: на експорт було реалізовано 2 564 615,225 тон (59,4 % від загального об'єму реалізації) на суму 3 430 204 тис. грн., на підприємства України 1 755 976,410 тон (40,6 %) або 1 559 963 тис. грн. Основними іноземними споживачами аглоруди є країни Європи: Чехія, Словачія, Швейцарія, Польща.

Щодо ринків України, то основними споживачами агломераційної руди Товариства є вітчизняні металургійні підприємства ПрАТ «Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча».

Розподілення пріоритетних звітних сегментів на сегмент «руда» та «нерозподілені статті» знайшло відображення в розділі I «Показники пріоритетних звітних господарських сегментів», в розділі II «Показники за допоміжними звітними географічно-збутовими сегментами», в розділі III «Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами» Додатку до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами».

Події після дати балансу

Події після дати балансу стосуються відображення у фінансових звітах сприятливих і несприятливих подій, що відбулися між датою фінансових звітів за Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 10 «Події після дати балансу» - датою балансу та датою затвердження фінансових звітів підготовлених до оприлюднення (публікації).

В МСБО 10 визначаються 7 подій, які вимагають коригування фінансової звітності після звітного періоду. Таких подій у комбінаті не відбулося, коригування вступного сальдо балансу не проводилося.

В. О. ГОЛОВИ ПРАВЛІННЯ

Ф.І. КАРАМАНИЦЬ

В. О. ЗАСТУПНИКА ГОЛОВИ ПРАВЛІННЯ

О.В.КАПУКА

ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР

Л.М. ЯРОШЕВСЬКА

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки відомо керівництву ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими підприємство стикається у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
30.08.2018	03.09.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента