

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 53-02/1397

(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)

В.о. Члена Правління ПАТ
"КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"

Капука О.В.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 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, (0564) 95-
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) 29.04.2020, № 687
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення) Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <https://www.krruda.dp.ua/akcioneram/2020-2/>
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

30.04.2020

(дата)

Зміст

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

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	<input checked="" type="checkbox"/>
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	<input checked="" type="checkbox"/>
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:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про випуски акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про облігації емітента;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	<input type="checkbox"/>
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	<input type="checkbox"/>
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).	<input type="checkbox"/>
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	<input type="checkbox"/>
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
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.	<input checked="" type="checkbox"/>
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	<input checked="" type="checkbox"/>
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про зобов'язання емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	<input checked="" type="checkbox"/>
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	<input checked="" type="checkbox"/>
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	<input checked="" type="checkbox"/>
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
29. Річна фінансова звітність.	<input checked="" type="checkbox"/>
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	<input checked="" type="checkbox"/>
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	<input type="checkbox"/>
32. Твердження щодо річної інформації.	<input checked="" type="checkbox"/>

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	<input type="checkbox"/>
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	<input type="checkbox"/>
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду.	<input checked="" type="checkbox"/>
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	<input type="checkbox"/>
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	<input type="checkbox"/>
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	<input type="checkbox"/>
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	<input type="checkbox"/>
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	<input type="checkbox"/>
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	<input type="checkbox"/>
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	<input type="checkbox"/>
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	<input type="checkbox"/>
41. Основні відомості про ФОН.	<input type="checkbox"/>
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	<input type="checkbox"/>
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	<input type="checkbox"/>
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	<input type="checkbox"/>
45. Правила ФОН.	<input type="checkbox"/>
46. Примітки.(до звіту)	<input checked="" type="checkbox"/>
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.	
Інформація про судові справи не заповнено, оскільки судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році, відсутні.	
Інформація про засновників та/або учасників емітента не заповнено, оскільки засновник Товариства не є його акціонером на кінець звітного періоду.	
Не заповнено інформацію про рік народження, освіту, стаж роботи, найменування підприємства (попереднього), ідентифікаційний код юридичної особи (попереднього підприємства), посаду, яку займав на попередньому підприємстві щодо посадових осіб, оскільки частина посадових осіб є юридичними особами.	
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 фізичних осіб, що володіють 5 відсотків та більше акцій емітента не заповнено у зв'язку з відсутністю таких осіб.	
Інформація про зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, не заповнено, оскільки змін у звітному періоді не відбулося.	

Інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, не заповнено бо таких змін не відбулося.

Зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, не відбувалось.

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

Інформація про облігації емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск облігацій в 2019 році,

Інформація про інші цінні папери емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск інших цінних паперів в 2019 році,

Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск похідних цінних паперів в 2019 році,

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів емітента відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів в 2019 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» граfi «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 (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 інфраструктури) (13 тис.грн.)

Рядок «Усього» граfi «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 (262 142 тис.грн.), виданих авансів на придбання ОЗ (4 903 тис.грн.), виданих авансів на капітальне будівництво (889 тис.грн.), капітального будівництва (1 178 865 тис.грн.), придбання (виготовлення) ОЗ (14 435 тис.грн.) та резерв знецінення незавершеного будівництва (об'єкт соціальної інфраструктури) (13 тис.грн.)

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

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.

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. Скорочене найменування (за наявності)	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"	
3. Дата проведення державної реєстрації		30.07.2001
4. Територія (область)	Дніпропетровська	
5. Статутний капітал (грн)		1991233326,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		7425
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Добування залізних руд		07.10
[2010]Виробництво вибухових речовин		20.51
[2010]Оптова торгівля металами та металевими рудами		46.72
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"	
2) МФО банку	300506	
3) IBAN	UA363005060000026009001046075	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"	
5) МФО банку	300506	
6) IBAN	UA363005060000026009001046075	

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами поле ш. 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 ш. 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. 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				

1	2	3	4	5
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: дозвіл буде продовжуватись				
Спеціальний дозвіл на користування надрами - видобування питних 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: дозвіл буде продовжуватись				
Медична практика	Серія АГ № 601150	18.05.2011	Міністерство охорони здоров'я України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія безстрокова				

1	2	3	4	5
Виконання робіт підвищеної небезпеки за переліком	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 пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	Серія АГ № 593046	22.12.2011	Міністерство транспорту та зв'язку України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				

1	2	3	4	5
Виконувати роботи підвищеної небезпеки	18.12.20	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	Серія АВ № 548207	17.02.2012	Держгірпромнагляд України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія безстрокова				
Проведення діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання	Серія 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				

1	2	3	4	5
Надання послуг з перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	Серія АЕ № 190862	26.02.2013	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				
Виробництво теплової енергії	Серія АЕ № 273325	10.10.2013	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія безстрокова				
Постачання теплової енергії	Серія АЕ № 273324	10.10.2013	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія безстрокова				

1	2	3	4	5
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	Серія АЕ № 271875	23.11.2013	Державна служба України з надзвичайних ситуацій	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: строк дії ліцензії необмежений				
Виконувати роботи із збагачування корисних копалин	328.14.15	21.05.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	20.05.2024
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 допрофесійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації	Серій АЕ № 458847	11.07.2014	Міністерство освіти і науки України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія безстрокова				

1	2	3	4	5
Виконувати монтаж, налагодження, ремонт, технічне обслуговування устаткування підвищеної небезпеки	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				
Виконувати ремонт, технічне 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				
Господарська діяльність з будівництва об'єктів IV і V категорії складності	2013032203	23.11.2016	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	08.11.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне електрообладнання	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				
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне електрообладнання	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				
Експлуатувати технологічне устаткування, гірничошахтне устаткування	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
Експлуатувати гірничошахтне 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				
Експлуатувати гірничошахтне устаткування	1661.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	21.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатувати гірничошахтне 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				

1	2	3	4	5
Експлуатувати гірничошахтне устаткування, устаткування для транспортування корисних копалин відкритим способом	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				
Експлуатувати устаткування для дроблення, сортування, збагачення корисних копалин, технологічне устаткування ливарної промисловості, електричне устаткування електричних мереж	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				
Виконувати монтаж, демонтаж, 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				

1	2	3	4	5
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне обладнання	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				
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне електрообладнання	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				
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне електрообладнання, парові і водогрійні котли, посудини що працюють під тиском	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
Експлуатувати посудини, що працюють під тиском, вантажопідіймальні крани і машини, ліфти, підйомники, технологічні транспортні засоби	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				
Експлуатувати устаткування електричних мереж, технологічне обладнання	1656.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне електрообладнання	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				

1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, використання прекурсорів	без номера	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				
Експлуатувати устаткування та технічні засоби 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	06.11.2022
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатувати лінійні 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				
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	без номера	11.06.2018	Державна служба України з питань праці	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія безстрокова				

1	2	3	4	5
Застосовувати гірничошахтне устаткування	0279.19.12	05.03.2019	Державна служба з питань праці	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл безстроковий				
Експлуатувати технологічне устаткування систем газопостачання природним газом суб'єктів господарювання	0315.19.12	20.03.2019	Державна служба з питань праці	20.03.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Виконувати газонебезпечні роботи та роботи у вибухопожежонебезпечних зонах	0314.19.12	20.03.2019	Державна служба з питань праці	20.03.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Виконувати вибухові роботи та роботи, пов'язані з використанням енергії вибуху	0557.19.12	19.06.2019	Державна служба з питань праці	12.06.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Експлуатувати устаткування для збагачення корисних копалин у гірничорудній галузі промисловості	0689.19.12	17.07.2019	Державна служба з питань праці	17.07.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Виконувати роботи у вибухопожежонебезпечних зонах	1386.19.12	18.12.2019	Державна служба з питань праці	18.12.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Експлуатувати обладнання, призначені для експлуатації в потенційно вибухонебезпечному середовищі	1387.19.12	18.12.2019	Державна служба з питань праці	18.12.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: дозвіл буде продовжуватись				
Зберігання пального	04830414201900158	28.12.2019	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області	28.12.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія буде продовжуватись				
Зберігання пального	04870414201900157	28.12.2019	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області	28.12.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія буде продовжуватись				

1	2	3	4	5
Зберігання пального	0483041420190 0156	28.12.2019	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області	28.12.2024
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: ліцензія буде продовжуватись				

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 працівників комбінату та їх дітей.

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	№ 904/1187/19, 06.06.2019	Господарський суд Дніпропетровської області	Пеня у розмірі 131887,40 грн., судовий збір у розмірі 40028,31 грн.	Сплачено 131887,40 грн. пені, 40028,31 грн. судового збору п.п 11 807 від 22.07.2019р.
<p>Опис: ТОВ «Комплекс Гранд Буд» звернулось до Господарського суду Дніпропетровської області з позовом до комбінату про стягнення заборгованості у розмірі 2 668 554,22 грн., у тому числі 2 586 907,18 грн. основного боргу , 81 647,14 грн.пені. Заявлені вимоги обґрунтовані неналежним виконанням умов договору №621 від 13.08.2018р.в частині оплати за поставлений товар. 07.05.2019р. Позивач подав заяву про зменшення позовних вимог, за змістом якої повідомив суд, що не підтримує позов в частині стягнення основного боргу через сплату відповідачем зазначеної суми заборгованості після відкриття провадження у справі. При цьому Позивач просив суд стягнути з відповідача пеню у розмірі 131 887,40 грн. за період прострочення оплати, відшкодувати судові витрати в сумі 40 028,31 грн. та професійну правову допомогу в сумі 10 000,00грн. Позовні вимоги задовольнили в сумі пені і судового збору. Відмовили у відшкодуванні витрат на професійну правничу допомогу.</p>				
2	№ 904/99/19, 02.04.2019	Господарський суд Дніпропетровської області	штраф у розмірі 65145,00 грн., судовий збір у розмірі 1762,00 грн.	Сплачено 65145,00 грн. штрафу, 1762,00 грн. судового збору п.п 10 993 від 05.07.2019р.
<p>Опис: АТ «Українська залізниця» Регіональна філія «Одеська залізниця» звернулось до до Господарського суду Дніпропетровської області з позовом до комбінату про стягнення штрафу в сумі 65 145,00грн. В обґрунтування позовних вимог позивач посилається на те, що під час здійснення перевезень ним було виявлено невідповідність маси вантажу даним накладної, що оформлюється відправником. Позовні вимоги задовольнили в повному обсязі.</p>				

1	2	3	4	5
3	904/1432/19, 11.06.2019	Господарський суд Дніпропетровської області	пеня у розмірі 36216,99 грн., інфляція 6140,40 грн., 3% річних 3018,08 грн., судовий збір у розмірі 6800,93 грн.	Сплачено пені у розмірі 36216,99 грн., 3% річних 3018,08 грн., судовий збір у розмірі 6800,93 грн., п.п. 11 359 від 12.07.2019р.
<p>Опис: ТОВ «НВП «НКЕМЗ» звернулось до Господарського суду Дніпропетровської області з позовом до комбінату про стягнення суми основної заборгованості у розмірі 408 000 грн., пені 41 448,30 грн., інфляційної складової 9 453,52 грн. та 3% річних 3 454,00 грн. Позов обґрунтований порушенням відповідачем своїх зобов'язань за договором поставки № 315 від 13.04.2018р. Зі сплати вартості поставленого товару. 25.04.2019р. Відповідач оплатив суму основного боргу. На підставі цього суд закрити провадження у частині вимог про стягнення суми основної заборгованості. Щодо вимог позивача про стягнення штрафних санкцій, відповідач зазначив, що позивачем невірно визначено періоди нарахувань відповідних штрафних санкцій. Розглянувши надані документи, суд вирішив позов задовольнити частково, а саме пені у розмірі 36 216,99грн., інфляції 6 140,40грн., 3% річних 3 018,08грн.,судового збору 6 800,93грн.</p>				

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Станом на 31.12.2019 р. 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 «Дзержинець» 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, гірничі інспекція, центральна енерголабораторія, центр інформаційних систем, база матеріально-технічного забезпечення, учбово-курсний центр. Крім того, організацією оздоровлення, харчування і відпочинку працюючих та членів їх сімей 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 Сергіївська, буд. 11 та Оздоровчий комплекс «Криворізький гірник», який знаходиться за адресою: 71100 Запорізька обл., м. Бердянськ, вул. Толстого, буд. 163/5. 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.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 7411 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 12 осіб.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 18 осіб.

Фонд оплати праці за 2019 рік склав 1 435 391,5 тис.грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Збільшення фонду оплати праці в 2019 році в порівнянні з 2018 роком на 16,1% або на 198 774,6 тис. грн. пояснюється диференційованим підвищенням тарифних ставок (окладів) з 01.04.2018р. (Спільна Постанова Правління та профспілкових комітетів комбінату № 17/14/8 від 16.04.2018р.), диференційованим підвищенням тарифних ставок (окладів) з 01.10.2018р. (Спільна Постанова правління та профспілкових комітетів комбінату № 33/30/16 від 31.10.2018р.); підвищенням тарифних ставок та окладів з 01.05.2019р. на 10% працівникам шахти «Тернівська», шахти «Гвардійська», шахти «Октябрська», шахти «Родіна», шахтобудівельного управління, підземного гірничого цеху сервісного управління з ремонту та монтажу шахтного обладнання, шахтомонтажного управління сервісного управління з ремонту та монтажу шахтного обладнання (рішення Наглядової ради протокол № 605 від 08.05.2019р.), збільшенням доплати до мінімальної заробітної плати у розмірі 4173 грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента.

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 в підготовці

молодих спеціалістів (кваліфікованих працівників)" та відповідно до рішень Криворізької міської ради від 18.12.2002р. № 307 "Про закріплення за підприємствами та установами вищих навчальних закладів міста" та № 317 "Про внесення змін в додатки рішення міської ради від 28.12.1999р. № 322 "Про закріплення промислових підприємств за професійно-технічними закладами міста", за 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, Криворізький професійний транспортно-металургійний ліцей, Криворізький професійний будівельний ліцей, з якими укладаються договори про спільну діяльність щодо впровадження елементів дуальної форми навчання у професійну підготовку фахівців (співпрацю), договори на проходження виробничої практики учнями (студентами коледжів та ВНЗ) 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.) за рахунок встановленого ліміту грошових коштів в бюджеті підприємства на даний вид послуг.

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" діючого на підприємстві 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-підривників.

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

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

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

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

Вихід із Спілки може відбутися тільки по закінченню календарного року.

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

Найменування об'єднання Міжвідомча асоціація "Укрвибухпром".

Місцезнаходження 03033, м. Київ проспект Науки, 10.

Основною метою діяльності асоціації є представлення інтересів засновників та членів асоціації в органах законодавчої та виконавчої влади, сприяння розвитку відкритого і рівно доступного ринку у сфері поводження з вибуховими матеріалами у гірничо-видобувній та буровибуховій 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 «КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ» 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 2019 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.

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

Фінансова звітність за 2019 р. являється восьмою 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 2019 рік на показники інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилось.

Визнання доходів

Визнання доходів регламентується стандартом, 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 визнається унаслідок передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги.

Клієнтом розглядається 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 застосовується 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 визнається 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 визнається після використання п'яти кроків:

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

Договір визначається 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 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 посиленням 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 визнається виручка, пов'язувалася момент визнання (виконання) зобов'язань за договором та момент передачі права власності на товар. Алгоритм визнання виручки ґрунтується на конкретній і точній інформації, що передбачена контрактом з клієнтом. Дохід від надання послуг визнавався в момент, коли послуги надані.

Взаємозаліки та бартерні операції

Частина операцій купівлі – продажу здійснюється 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 залишок строку 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 приймаються наступні основні фактори: очікувані строки використання активів, очікуваний фізичний знос обладнання, який залежить від експлуатаційних характеристик і регламенту технічного обслуговування, та моральний знос обладнання за 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 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 прямолінійний метод.

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

Для обліку та розкриття інформації щодо оренди використовуються положення МСФЗ 16 «Оренда».

Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передбачає передачу практично всіх ризиків та вигід, пов'язаних із володінням активом.

У всіх інших випадках оренда вважається операційною.

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

На дату початку оренди оцінюється та визнається як актив у формі права користування за собівартістю згідно § 24 МСФЗ 16 «Оренда».

На дату початку оренди оцінюється орендне зобов'язання за орендою за теперішньою вартістю орендних платежів та інших платежів, зазначених у п. 27 МСФЗ 16, не сплачених на таку дату.

Застосовується модель обліку за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання.

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

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

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

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

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

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

МСФЗ 16 «Оренда» не застосовується до договорів, які не були раніше ідентифіковані як такі, що містять оренду із застосуванням МСБО 17 «Оренда» та КТМФЗ 4 «Визначення чи містить угода оренду».

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 видатків до початку розвідки і оцінки запасів корисних копалин та після доведення технічної здійсненності та комерційної доцільності їх видобування. Виконувані розвідувальні роботи керованих 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: 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 застосування бізнес-моделі 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.

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

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

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. Калькулювання собівартості готової продукції здійснюється у відповідності до затвердженої в системі комбінату «Методики калькулювання собівартості готової продукції (руди) ПАТ «Кривбасзалізрудком».

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 у розрізі сортів по кожній шахті окремо.

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 на підставі проведеної річної інвентаризації відповідно до діючого у комбінаті Порядку. Нарухування 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 розміщаються 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 2019 рік застосовувався МСФЗ 16 «Оренда». Відповідно до положень облікової політики, вимоги МСФЗ 16 «Оренда» слід застосовувати ретроспективно з визнанням кумулятивного наслідку першого застосування стандарту як коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду станом на дату першого застосування. У зв'язку з тим, що укладені договори оренди, в яких Товариство виступає орендарем, підпадають під дію критеріїв, визначених § 5 МСФЗ 16 «Оренда», такі договори обліковуються як договори операційної оренди. Тому, вплив перерахунку у зв'язку із застосуванням МСФЗ 16 «Оренда» є нульовим, а різниці у зв'язку з цим не виникають.

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 2019 рік склав 1 583 315 тис. грн., прибуток від реалізації продукції (руди) склав 3 551 618 тис. грн.

Обсяг виробництва у 2019 році склав 4 396,7 тис. т (5 740 645 тис. грн.), обсяг реалізованої продукції 4284,89 тис. т (6 559 213 тис. грн.) Середня ціна реалізації 1 тони залізної руди в 2019 році 1530,78 грн.

Сума виручки за 2019 рік склала 6 559 213 тис. грн.

Загальний обсяг поставленого експорту за 2019 рік у грошовому еквіваленті становить 4 574 069 тис. грн., що складає 70% від загального обсягу продажу.

Розвідані запаси природно багатих руд до глибини 2000-2500 метрів складають 715,4136 млн. тон з середнім вмістом заліза 58,53%. Балансові запаси природно багатих руд до глибини 1565-1670 метрів складають 280,349 млн. тон з середнім вмістом заліза 58,69%. Всі ці запаси можуть забезпечити роботу шахт ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» на строк біля 110 років. Крім того, є можливість розширення сировинної бази за рахунок магнетитових кварцитів, розвідані запаси яких до глибини 1500 метрів складають 940,2 млн. тон (з вмістом $F_{\text{маг}}=24,12\%$ та $F_{\text{заг.}}=33,82\%$).

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

Реалізація руди залізної прямо не залежить від сезонних змін. Попит на неї формується виходячи з попиту на метал.

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

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

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.
- У своїй діяльності ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» стикається з галузевими та фінансовими ризиками.

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 перевезенням залізничним транспортом. Основними споживачами виробленої товариством продукції є відчизняні 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, 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 відвантажувється 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 2019 році в порівнянні з 2018 роком відбулося зростання цін на ТМЦ та енергоресурси відбулося наступним чином:

- лісні матеріали на 8,9%,
- стиснене повітря на 6,6%,
- металокріплення на 0,3%,
- електроенергія на 23%.

За результатами 2019 року промисловість України впала майже на 2%, у грудні – на 8,3%. У порівнянні з 2018 роком металургійне виробництво впало більш ніж на 3%. В Китаї песимістичні очікування зниження темпів розвитку внутрішнього ринку та зниження цін на руду привели до падіння внутрішніх цін на заготовку, що в свою чергу вплинуло на експортні ціни. Турецький ринок не став виключенням, низький попит та падіння цін привели до зниження котировок на ринку заготовки. Продовжують негативний тренд ринки арматури та катанки.

Зниження попиту, проблеми з логістикою та обмеженнями в реалізації проектів з причини розповсюдження коронавірусу посилили песимістичні настрої та формування низхідного тренду на попит на ЗРС у більшості регіонів.

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. тон 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.

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 2019 році склала 45,3% (36468 куб.м).

На теперішній час здійснюється будівництво горизонтів: на ш. Тернівська – гор. 1425м та 1500м, на ш. Гвардійська – гор. 1430 м, на ш. Октябрська – гор. 1340м та 1415м, на ш. Родіна – гор. 1465м.

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

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

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

Основний вид продукції комбінату – руда агломераційна та доменна – не є небезпечними для людей та довкілля, та використовується лише у технологічних процесах виробництва чавуну з використанням

доменних печей. Застосування в інших галузях народного господарства дуже обмежене. Відповідно до 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.

Планується здача в експлуатацію І-шої черги пускового комплексу гор. 1340м ш. «Октябрська» з введенням 700 тис. тон потужності, яка вибуває. Балансовий запас горизонту 1340-1265 м складає 11130,9 т.т з вмістом заліза 59,93%.

Також плануються промислові дослідження по розсіву руди в високочастотному полігармонійному полі на грохоті ВПГС-5С на шахтах «Гвардійська», «Родіна» та «Октябрська», що дозволить переробку аглоруди з низьким (менше 55%) вмістом заліза та некондиційної фракції рудної маси (НФРМ), які зараз не знаходять попиту на ринках ЗРС.

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 2019 році зовнішні інвестиції та кредитні кошти Товариством не залучались, фінансування господарської діяльності здійснювалось за рахунок власних коштів. Обсяг капітальних вкладень Товариства за 2019 рік склав 481 506 тис. грн. Фінансування здійснене за рахунок власних коштів (у т. ч. за рахунок амортизації 189 505 тис. грн., за рахунок прибутку – 292 001 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.

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

Згідно затвердженої інвестиційної програми на 2020 рік загальні інвестиції по підприємству плануються на рівні 683 834,6 тис. грн. (без ПДВ).

З них планується витратити:

- на виконання робіт з проектування та гірничо-капітальні роботи з будівництва нових горизонтів на заміну тих, що вибувають, для підтримання обсягів видобутку залізної руди – 238 012,8 тис. грн.,
- на заміну СПУ ш. «Гвардійська» - 31 705,5 тис. грн.,
- на модернізацію та реконструкцію – 39 379,1 тис. грн.,
- на закупівлю нової техніки 61 770,2 тис. грн.,
- на закупівлю основного обладнання – 90 032,4 тис. грн.,
- на закупівлю допоміжного обладнання – 50 157,3 тис. грн.,
- на капітальні ремонти – 123 345,1 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 31.12.2019 року укладено 22 договорів (у 2018 році – 25) на оренду об'єктів нерухомості та обладнання, які не використовуються у виробничій діяльності. Товариство фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з право власності на об'єкти оренди. Договори укладені строком на один рік і відповідно до МСФЗ 16 «Оренда», визнаються операційною орендою.

Об'єкти оренди амортизуються по нормам, прийнятим на комбінаті відносно аналогічних активів. Вартість об'єктів, їх знос та вартість орендних платежів по групам основних засобів, переданим в оренду, наведені нижче:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Внаслідок передачі в оперативну оренду, що не використовуються Товариством об'єктів основних засобів, отриманий додатковий прибуток за 2019 рік 466 тис.грн., за 2018 – 600 тис.грн. Виробничі потужності по видобутку товарної залізної руди станом на 01.01.2019р. склали 6710,0 тис.т. Ступінь використання виробничих потужностей за 2019 рік склав 65,53%. Утримуються активи для власного виробничого використання. До основних засобів Товариства належать рухомі та нерухомі основні фонди, у тому числі будівлі та споруди, машини та обладнання, прилади, меблі, транспортні засоби, устаткування, обчислювальна техніка, тощо. Значних правочинів щодо основних засобів у звітному періоді Товариство не уклало. Активи Товариства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається у балансі підприємства. При цьому витрати на ремонт і обслуговування основних засобів здійснюються та списуються на витрати в момент їх виникнення. Утримання активів здійснюється господарським способом, місцезнаходження основних засобів згідно реєстраційних документів: у Дніпропетровській, Запорізькій, Херсонській та Кіровоградській областях України.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства:

- у сфері охорони навколишнього природного середовища — екологічний податок за 2019 рік склав — 4427,042 тис. грн., в т.ч. за розміщення відходів — 809,323 тис. грн., за викиди в атмосферу – 163,041 тис. грн., за скиди зворотних вод — 3454,678 тис. грн.

- 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 за 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.

Терміни дії дозволів на викиди забруднюючих речовин стаціонарними джерелами комбінату до 22.02.2023р., 29.09.2024р., 09.10.2024 р., 03.11.2027р., 01.04.2029р. Наявність дозволу на викиди забруднюючих речовин стаціонарними джерелами є обов'язковим для підприємств, відсутність дозволу на викиди тягне за собою адміністративну, кримінальну відповідальність та значні позови щодо підприємства.

До “Міської програми по вирішенню екологічних проблем Кривбасу на 2016-2025 роки” та “Комплексною програмою (стратегією) екологічної безпеки та збереження клімату Дніпропетровської області на 2016-2025рр.” на 2020 рік внесені заходи по пилопридушенню, а саме: Зрошення складів готової продукції. Полив автодоріг і промислових майданчиків, автодоріг в зоні проведення робіт з рекультиватії, доріг складу пустих порід. Полив вулиць СЗЗ шахт Родіна”, “Октябрська”, “Гвардійська” та “Тернівська”. Зі спеціалізованими науковими та громадськими організаціями опрацьовується можливість з впровадження нових технологій з пилопригнічення відвалів зі зменшенням викидів забруднюючих речовин у атмосферне повітря, у тому числі при розробці проекту “Проведення біологічної рекультиватії хвостосховища та дамби шахти “Октябрська” ПАТ “Кривбасзалізрудком”.

- у сфері охорони водних ресурсів —

Основними ризиками в діяльності підприємства у сфері використання та охорони водних ресурсів є порушення водного законодавства, яке тягне за собою дисциплінарну, адміністративну, цивільно-правову або кримінальну відповідальність, нарахування збитків за понаднормативне скидання забруднюючих речовин, що зумовлене перевищенням встановлених нормативів гранично-допустимих скидів (ГДС), самовільний забір води із водних об'єктів, відсутність дозволів на спеціальне водокористування. А також, не виконання вимог регламенту скиду надлишків зворотних (шахтних) вод та розпорядження Кабінету Міністрів України, яким надається дозвіл на скидання надлишків зворотних вод та затягування і несвоєчасне надання такого дозволу державними органами на здійснення заходів зі скидання надлишків зворотних вод. При настанні аварійної ситуації на ставку-накопичувачі через його переповнення, та як наслідок припиненні приймання шахтних вод, аварійна ситуація виникне, у т.ч. й у межах міста Кривий

Ріг через припинення відкачування шахтних вод із шахт на денну поверхню.

Спеціальне водокористування ПАТ “Кривбасзалізрудком” здійснюється на підставі дозволу на спеціальне водокористування №363/ДП/49д-18 від 27.06.2018р., терміном дії до 27.06.2021р., виданий Сектором у Дніпропетровській області Держводагенства. Ліміти забору води, використання води та скидання стічних вод встановлені дозволом на спеціальне водокористування.

На шахтах “Тернівська” та “Октябрська” існують випуски дощових та талих стічних вод випуск № 1 та №2 відповідно. Так, стічні води попередньо очищаються перед їх відведенням у р.Саксагань.

Безпечність і стабільність підземних робіт може бути забезпечена лише за умови безперервної відкачки шахтних вод, що попутно утворюються при видобутку корисних копалин.

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

Відповідно п. 10 ст. 14 Водного кодексу України у разі виникнення аварійних ситуацій рішення про скиди шахтних вод з накопичувачів у водні об'єкти, якщо вони призводять до перевищення гранично допустимих концентрацій приймає Кабінет Міністрів України.

Отже, скидання 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.

Так, протягом останніх років, з причин затягування та несвоєчасного надання дозволу на здійснення заходів зі скидання, замість здійснення скиду у міжвегетаційний період з 01 листопада по 1 березня за 120 діб, що надало б змогу повністю спорожнити ставок-накопичувач та виконати всі необхідні регламентні роботи, скид здійснювався:

- у 2019 році – з 28.01.2019 року по 01.03.2019 року;

- у 2020 році — з 17.01.2020 року по 01.03.2020 року.

Таким чином, у 2019 році з запланованих до скиду - 15047,0 тис.м3, фактично скинуто зворотних вод 4294,0 тис.м3, в т.ч. зворотних вод ПАТ “Кривбасзалізрудком” - 1932,3 тис.м3; у 2020 році з запланованих до скиду - 15353,0 тис.м3, фактично скинуто 4208,0 тис.м3 зворотних вод, в т.ч. зворотних вод ПАТ “Кривбасзалізрудком” - 1830,5 тис.м3.

Після скидання надлишків зворотних (шахтних) вод проводяться заходи з промивки русла р. Інгулець, сенс якої полягає в поступовому заміщенні в руслі забрудненої води на чисту. Промивання русла р.

Інгулець, після скидання здійснюється за спеціально розробленим регламентом промивання та екологічного оздоровлення річки Інгулець, який щорічно затверджується Держводагентством України.

Слід відзначити, що гірничорудні підприємства Кривбасу, щорічно на пайових засадах та за рахунок власних коштів, приймають участь у здійсненні заходів з промивки та екологічного оздоровлення русла річки Інгулець.

Протягом більше ніж 10 останніх років, за виключенням 2019 та 2020 років, Український головний проектно-розвідувальний та науково-дослідний інститут з меліоративного та водогосподарського будівництва ПАТ «Укрводпроект» розробляв та доопрацьовував проекти регламенту промивки русла та екологічного оздоровлення річки Інгулець, для подальшого їх затвердження Державним агентством водних ресурсів України.

В 2019 році ПАТ «Укрводпроект» на замовлення гірничорудних підприємств Кривбасу було розроблено проект Регламенту промивання та екологічного оздоровлення річки Інгулець, яким передбачено закупку води та її подачу каналом Дніпро-Інгулець у Карачунівське водосховище за договорами з гірничорудними підприємствами в обсязі 100,0 млн.м3, з розрахунку 55,0 млн.м3 — для промивки річки Інгулець та 45,0 млн.м3 — для забезпечення розбавлення надлишків зворотних вод у період можливого їх скиду.

Проте, Держводагентством без залучення ПАТ «Укрводпроект» чи будь-яких інших спеціалізованих науково-дослідних установ, у 2019 році затверджено регламент промивання та екологічного оздоровлення річки Інгулець, яким передбачено закупку води та її подачу каналом Дніпро-Інгулець за договорами з гірничорудними підприємствами в обсязі 181,0 млн.м3.

У поточному 2020 році Держводагентство продовжує вчиняти свої зухвалі дії та демонструє повне небажання знаходити порозуміння з іншими зацікавленими сторонами, зокрема і гірничорудними підприємствами Кривбасу, знову ж таки не залучає до процесу розробки регламенту промивання та екологічного оздоровлення річки Інгулець на 2020 рік наукові установи, затверджує регламент промивання власного бачення, без надання жодних тому обґрунтувань, при цьому обсяг подачі води каналом Дніпро-Інгулець за договорами з гірничорудними підприємствами вже мають становити 190,0 млн.м3.

Проте ПАТ “Кривбасзалізрудком” будучи відповідальним водокористувачем, як і раніше на пайових

засадах та за рахунок власних коштів, щорічно приймає участь у здійсненні заходів з промивки русла р. Інгулець та її оздоровленні. Винятком не став і 2019 рік. Запланований обсяг води на промивання русла річки Інгулець в кількості не менше 100,00 млн.м3, як то передбачено “Планом заходів щодо поетапного зменшення обсягів скидання надлишків зворотних вод у р.Інгулець, поліпшення якості води у басейні зазначеної річки, Карачунівському водосховищі, водозаборі Інгулецької зрошувальної системи до 2025 року”, затвердженого спільним наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України та Міністерства екології та природних ресурсів України від 08.11.2017р. № 1622/405, за рахунок коштів гірничорудних підприємств, зокрема і з боку ПАТ “Кривбасзалізрудком” відповідно до пайової частки комбінату сплачено УК річки Інгулець 38966,4 тис.грн. за поданий об’єм дніпровської води 45,1 млн. м3. На теперішній час між ПАТ “Кривбасзалізрудком” та Управлінням каналів річки Інгулець укладається договір № 1/321 від 20.03.2020р., з протокол урегулювання розбіжностей, на подачу води по каналу Дніпро-Інгулець для виконання Регламенту промивання р.Інгулець у 2020 р., також обсягом води в кількості не менше 100,00 млн.м3, як то передбачено “Планом заходів...” відповідно до пайової частки комбінату об’єм подачі технічної води для промивки ріки Інгулець у 2020р. Складає 43500,0 тис.м3 на загальну суму 49120,2 тис.грн.

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

Створена ще за радянських часів та існуюча десятиріччями технологія поводження з шахтними водами гірничих підприємств Кривбасу, не надає альтернативи їх тимчасовій акумуляції у балці Свистунова та подальшому скиду зворотних шахтних вод шляхом відкачування у річку Інгулець.

Враховуючи ситуацію щодо поводження з високомінералізованими шахтними водами, яка останнім часом склалась ПАТ «Кривбасзалізрудком» розуміє, що мільйонні кошти, що витрачаються на даний час доцільніше було б витратити на впровадження альтернативних методів (схем) з їх утилізації.

Саме з цією метою комбінат бере і брав участь раніше, в т.ч. фінансово, практично у всіх програмах забезпечення екологічної безпеки Криворізького регіону.

На виконання “Плану заходів щодо поетапного зменшення обсягів скидання надлишків зворотних вод у р.Інгулець, поліпшення якості води у басейні зазначеної річки, Карачунівському водосховищі, водозаборі Інгулецької зрошувальної системи до 2025 року”, та з метою продовження раніше проведених робіт, комбінатом у 2018 році був укладений договір з Інститутом проблем природо - користування та екології НАН України на виконання науково дослідної роботи з обґрунтування технологічних схем та параметрів промислово-дослідної ділянки демінералізації шахтних вод на шахті “Тернівська” ПАТ “Кривбасзалізрудком”.

В березні місяці 2019 року Інститутом проблем природокористування та екології НАН України була представлена виконана НДР. Окрім усього іншого, в даній роботі відзначено про складність та багатофакторність проблеми демінералізації та не вирішено питання подальшого поводження з сольовими залишками, що будуть утворюватись в результаті запропонованої схеми демінералізації шахтних вод.

Враховуючи багатофакторність проблеми управління шахтними водами, а також і те, що в умовах ПАТ “Кривбасзалізрудком” найбільш гострим дане питання можна вважати саме для шахти “Родіна”, що зумовлено обсягом шахтних вод, що відкачуються з неї на денну поверхню, ПАТ “Кривбасзалізрудком” на підставі укладеного у 2019 році договору виконані роботи щодо дослідження можливості зниження об’ємів притоку підземних вод до шахти “Родіна” при зниженні рівня відкачки підземних вод у шахті “ім. Валявко”.

Отже, для зміни діючої системи управління шахтними водами Кривбасу мають бути докладені зусилля усіх зацікавлених сторін та досягнуто консолідоване рішення для радикального вирішення даної проблеми

- у сфері поводження з відходами — у 2019 році на гірничо-технічну рекультивацію порушених земель витрачено 98400,585 тис.грн., на утилізацію промислових відходів – 107,494 тис.грн., на складування на міському полігоні твердих побутових відходів (ТПВ) — 10,461 тис.грн.

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

З 1 січня 2013 року Законом України № 4834 внесені зміни в Податковий Кодекс України, згідно яких підприємство повинно платити екоподаток тільки за розміщення відходів виробництва. При наявності договорів на передачу відходів, комбінат 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 введення шахти в експлуатацію і закінчуючи прийняттям рішення про її закриття чи консервацію.

Витрати на реконструкцію шахт з метою підтримки виробничих потужностей для заміни вибуваючих полягають у прохідці гірничих виробок, що розкривають нижчележачі горизонти для заміни відпрацьованих (ствולי, приствольові виробки, дробарно-бункерні і водовідливні комплекси), їх облаштування (кріплення, рейковий шлях, канавка, трап), прокладка по ним інженерних комунікацій (трубопроводи стисненого повітря, кабелі електричних мереж, сигналізації, зв'язку тощо), а також вартості необхідного технологічного (електричного) обладнання і витрат по його монтажу. Сума капіталовкладень у реконструкцію (розкриття горизонтів шахт на заміну відпрацьованих) в 2019р. Скдала 370 932 тис. грн., план на 2020 рік – 465 882 тис. грн.

Витрати на придбання обладнання (для заміни зношеного та імпортованих комплексів гірничопродійницького устаткування) у 2019 році склали 77 379 тис. грн. План на 2020 рік 242 352 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 2019 році витрачено 12 901 тис. грн. План на 2020 рік 126 188 тис. грн.

З метою забезпечення будівництва, реконструкцій, технічного переозброєння і модернізації об'єктів комбінату щорічно передбачаються кошти на фінансування проектно-вишукувальних робіт. У 2019 році витрачено 4 763 тис. грн. План на 2020р. 18 000 тис. грн.

На виконання заходів щодо відселення жителів із зони впливу виробничої діяльності шахт комбінату (зони зміщення земної поверхні від гірничих робіт і санітарно-захисні зони) у 2019 році витрачено 7 113 тис. грн. План на 2020р. – 11 929 тис. грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

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

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

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

У 2019 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 інвестиції та кредитні кошти.

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

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

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

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

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

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

Товариство не веде облік по кожному договору у частині отримання результату (прибутку). ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» не мав укладених, але не виконаних договорів (контрактів) по реалізації продукції та з організації перевезення вантажів на кінець 2019 року.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

На 2020 рік планується випуск товарної продукції в обсязі 4348 тис.т з середнім якісним показником 59,85% 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 2019 рік були направлені тільки на пошук можливостей підвищення конкурентоспроможності продукції та зниження у подальшому її собівартості. За звітний період на виконання дослідницьких робіт ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» по технічному відділу витрачено коштів на суму 223 тис. грн. До дослідницьких робіт, виконаних у 2019 році, відносяться «Дослідження сировини складів ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» (КНУ), та «Испытания по внедрению технологии раздела некондиционного продукта шахт высокочастотным сепаратором ВПГСМ и подготовка полученного материала к исследованию» (ТОВ «ІК Інноваційні технології»).

Інша інформація

№ п/п Показники Од. Виміру 2017 рік 2018 рік 2019 рік

1. Видобуток залізної руди тис.т 5 074 000 4 581 000 4 396 700

% росту (зниження) до попереднього періоду % 101,590,396,0

2. Випуск готової продукції (залізної руди) тис.грн 5 475 348 4 945 536 5 740 645

% росту (зниження) до попереднього періоду % 140,990,3116,1

3. Собівартість готової продукції (залізної руди) тис.грн 3 614 174 4 037 949 4 520 956

% росту (зниження) до попереднього періоду % 111,3111,7112,0

4. Собівартість видобутку 1 тонни грн.000

Собівартість видобутку 1 тонни на Експорт грн.804,831 047,631 214,55

Собівартість видобутку 1 тонни Україна грн.560,04686,16772,26

5. Витрати на 1 грн. готової продукції (залізної руди) коп.66,0181,6578,75

% росту (зниження) до попереднього періоду % 79,0123,796,5

6. Рентабельність готової продукції (залізної руди) % 51,522,527,0

7. Реалізація готової продукції (залізної руди) тис.т 4 641 959,527 4 320 591,635 4 284 894,509

% росту (зниження) до попереднього періоду % 87,693,199,2

в т.ч. Експорт тис.т 3 203 107,807 2 564 615,225 2 558 843,899

8. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн.5 436 220 4 990 167 6 559 213

% росту (зниження) до попереднього періоду%122,191,8131,4
 в т.ч. А) експорттис.грн.4 259 0103 430 2044 574 069
 б) внутрішній риноктис.грн.1 177 2101 559 9631 985 144
 9.Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)тис.грн.3 518 0183 892 0694 472 629
 % росту (зниження) до попереднього періоду%105,5110,6114,9
 10.Рентабельність реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)%54,528,246,7
 11.Прибуток(збиток) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)тис.грн.1 918 2021 098 098 2 086 584
 % росту (зниження) до попереднього періоду%171,657,2190,0
 12.Фінансовий результат до оподаткуваннятис.грн.2 282 756917 4961 937 702
 % росту (зниження) до попереднього періоду%203,640,2211,2
 13.Витрати з податку на прибутоктис.грн.418 400171 929354 387
 % росту (зниження) до попереднього періоду%147,941,1206,1
 14.Чистий фінансовий результат (прибуток)тис.грн.1 864 356745 5671 583 315
 % росту (зниження) до попереднього періоду%222,440,0212,4
 15.Капітальні інвестиціїтис.грн.353 059524 553481 506
 % росту (зниження) до попереднього періоду%131,5148,691,8
 16.Амортизація (знос)тис.грн.156 105161 839189 505
 % росту (зниження) до попереднього періоду%101,4103,7117,1
 17.Дебіторська заборгованістьтис.грн.4 413 2474 881 8985 001 378
 % росту (зниження) до попереднього періоду%152,6110,6102,4
 18.Кредиторська заборгованістьтис.грн.293 516310 258290 226
 % росту (зниження) до попереднього періоду%128,7105,793,5
 в т. Ч. 3 бюджетомтис.грн.131 173109 19744 927
 зі страхуваннятис.грн.12 28616 31616 681
 з оплати працітис.грн.39 15353 56454 135
 % росту (зниження) до попереднього періоду% 125,5136,8101,1
 19.Фактично перераховано до бюджетутис.грн.1 023 284783 837959 134
 20.Середньооблікова кількість штатних працівниківчол.8 5257 9957 411
 % росту (зниження) до попереднього періоду%97,293,892,7
 21.Фонд оплати праці усіх працівниківтис.грн.997 523,21 236 616,91 435 391,5
 % росту (зниження) до попереднього періоду%122,7124,0116,1
 22.Залишкова вартість основних засобівтис.грн.1 850 4041 922 8982 274 567
 Первісна вартість основних засобівтис.грн.7 090 272
 7 295 7637 775 932
 Знос основних засобівтис.грн.5 239 8685 372 8655 501 365
 % зносу ОЗ%73,973,670,7

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	Новак Сергій Борисович - в.о. Голови Правління Капука Олександр Вікторович - в.о. члена Правління Безкровний Олександр Анатолійович - в.о. члена Правління Хоцкіна Марина Сергіївна - член Правління
---	--	---

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	в.о. Голови Правління	фізична особа Новак Сергій Борисович	1959	Повна вища. Криворізький ордену трудового червоного прапора гірничорудний інститут, МАУП	41	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, Технічний директор	06.12.2019, до 31.05.2020р. (включно), протокол НР № 651 від 06.12.2019р., протокол НР від

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

- скликає засідання Правління;
 - головує на засіданнях Правління;
 - організовує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління;
 - організовує ведення протоколу на засіданнях Правління;
 - затверджує штатний розклад Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників при необхідності вносить зміни до складу структурних підрозділів в межах затвердженої Наглядовою радою структури;
 - передає в оренду майно Товариства, балансова вартість якого складає менше 5 000 000,00 гривень (п'яти мільйонів гривень);
 - придбає, відчужує або списує з балансу Товариства необоротні активи (в т.ч. основні засоби), які мають ринкову вартість, менше 5 000 000,00 (п'яти мільйонів) гривень за однією операцією або загальна вартість таких операцій не перевищує 15 000 000 (п'ятнадцять мільйонів) гривень на календарний рік, або еквівалент зазначених сум в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
 - представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства;
 - забезпечує виконання рішень Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, цього Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;
 - організовує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;
 - організовує збереження майна Товариства і його належне використання;
 - організовує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;
 - виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами акціонерів чи Наглядовою радою Товариства;
 - представляє Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями, у суді, господарському і третейському суді, в інших судових установах;
 - укладає цивільно-правові угоди з правом їх підпису у межах, встановлених законодавством України, цим Статутом та внутрішніми нормативними актами Товариства;
 - розпоряджається майном і грошовими коштами Товариства у межах, встановлених законодавством України, цим Статутом та внутрішніми нормативними актами Товариства.
- Документи, щодо розпорядження майном і грошовими коштами Товариства є чинними за наявності підпису Фінансового директора;
- вчиняє правочини, рішення про здійснення яких не віднесено до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, на суму, що не перевищує 20 000 000,00 (двадцять мільйонів)

1	2	3	4	5	6	7	8
	<p>грн. або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;</p> <p>-підписує договори, рішення про укладання яких прийняті Загальними зборами або Наглядовою радою. Такі договори є чинними при наявності підпису Фінансового директора.</p> <p>-видає довіреності на здійснення дій від імені Товариства, які не стосуються фінансово-господарської діяльності;</p> <p>-видає довіреності на здійснення дій від імені Товариства, які стосуються фінансово-господарської діяльності, такі довіреності є чинними при наявності підпису Фінансового директора;</p> <p>-відкриває та закриває у банківських установах поточні та інші рахунки Товариства. Документи щодо відкриття та закриття у банківських установах поточних та інших рахунків Товариства є чинними при наявності підпису Фінансового директора;</p> <p>-підписує фінансові, банківські та господарські договори та документи, які є чинними при наявності підпису Фінансового директора;</p> <p>-видає накази та розпорядження, надає вказівки, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства;</p> <p>-здійснює інші дії згідно з рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради або Правління;</p> <p>Без попереднього узгодження із Наглядовою радою, Голова Правління від імені Товариства не має права:</p> <p>-вчиняти правочини 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;</p> <p>-передавати в оренду майно 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 кожного правочину;</p> <p>-вчиняти правочин щодо забезпечення зобов'язань (гарантій, порук, застав, тощо);</p> <p>-укладати договори про отримання кредитів (позик);</p> <p>-випускати та погашати будь-які боргові зобов'язання Товариства;</p> <p>придбавати, відчужувати або списувати з балансу Товариства необоротні активи (в т.ч. основні засоби), 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 еквіваленту цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину.</p> <p>Умови контракту, який укладається з членами Правління та встановлення розміру їх винагороди згідно діючого Статуту відноситься до виключної компетенції Наглядової ради Товариства.</p> <p>Рішення про обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління (виконуючий обов'язки Голови Правління) прийнято Наглядовою радою ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 651 від 06.12.2019р.). Виконує повноваження згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства від 06.12.2019р. Рішенням Наглядової ради Товариства від 26.02.2020р. Продовжено повноваження в.о. Голови Правління до 31.05.2020р. (включно) Загальний стаж роботи 41 рік.</p> <p>Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - комерційний директор, заступник голови правління з комерційних питань, технічний директор.</p> <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>В.о. Голови Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.</p>						

1	2	3	4	5	6	7	8
2	в.о.Члена Правління	фізична особа Капука Олександр Вікторович	1984	Повна вища. Дніпропетровський державний аграрний університет	12	ПрАТ "Новотроїцьке рудоуправління", 00191810, т.в.о. члена Правління	04.09.2018, до переобрання, Статут, протокол НР № 541 від 30.08.2018р.

Опис: 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 Загальним зборам 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 корпоративні права 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”.

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

1	2	3	4	5	6	7	8
<p>діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 541 від 30.08.2018р.</p> <p>Загальний стаж роботи 12 років.</p> <p>Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - начальник департаменту проектного бюджетування, радник фінансового директора, тимчасово виконуючий обов'язки Члена Правління.</p> <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>В.о. Члена Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
3	в.о. Члена Правління	фізична особа Безкровний Олександр Анатолійович	1971	Вища, Дніпропетровський гірничий інститут	31	ПАТ "Північний гірничо-збагачувальний комбінат", 00191023, Фінансовий директор	25.03.2019, до переобрання, Статут, протокол НР № 592 від 22.03.2019р.

Опис: 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 Загальним зборам 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 корпоративні права 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”.

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

Рішення про обрання особи, яка з 25.03.2019р. тимчасово здійснюватиме повноваження члена Правління Товариства прийнято Наглядовою радою ПАТ

1	2	3	4	5	6	7	8
<p>"КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" 22.03.2019р. (протокол № 592). Виконує повноваження до обрання нового складу Правління Товариства на Загальних зборах акціонерів Товариства згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 592 від 22.03.2019р.</p> <p>Загальний стаж роботи 31 рік.</p> <p>Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - начальник управління економіки-начальник центру управління витратами, фінансовий директор управління.</p> <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>В.о. Члена Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
4	Член Правління	фізична особа Хоцкіна Марина Сергіївна	1978	Вища, Київський національний економічний університет	26	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, Заступник Фінансового директора	31.10.2013, до переобрання, Статут, протокол НР № 174 від 05.11.2014р.

Опис: 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 Загальним зборам 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 корпоративні права 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”.

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

1	2	3	4	5	6	7	8
до переобрання згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 174 від 05.11.2014р., № 541 від 30.08.2018р. Загальний стаж роботи 26 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	2	3	4	5	6	7	8
5	Головний бухгалтер	фізична особа Ярошевська Любов Миколаївна	1960	Повна вища. Київський інститут народного господарства	42	ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", 00191307, головний бухгалтер	17.02.2003, необмежений

Опис: Ведення бухгалтерського та податкового обліку на комбінаті покладено на головного бухгалтера, який очолює бухгалтерію. Розподіл функцій бухгалтерії визначено внутрішнім нормативним актом - Положенням про бухгалтерію.

Головний бухгалтер:

1. Застосовує вибрану облікову політику Товариства, визначену на підставі принципів, методів і процедур, встановлених Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та іншими документами, які регулюють методологію бухгалтерського обліку.

2. Забезпечує:

- ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних принципів, встановлених законодавством України з врахуванням особливостей діяльності комбінату і технології обробки облікових даних;
- перерахування податків і зборів, передбачених законодавством, проведення розрахунків з іншими кредиторами договірних зобов'язань за узгодженням з керівництвом комбінату і власниками;
- здійснення заходів по наданню повної правдивої неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух грошових коштів комбінату;
- конфіденційність відомостей про діяльність Товариства.

3. Приймає участь:

- в підготовці і наданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера;
- в оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею і відшкодуванням втрат від нестачі, розкрадання і псування активів підприємства;
- в проведенні спільно з іншими підрозділами і службами економічного аналізу господарсько-фінансової діяльності комбінату за даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності з метою виявлення внутрішньогосподарських резервів, усунення непродуктивних витрат.

4. Організовує контроль:

- за дотриманням порядку оформлення первинних і облікових документів;
- за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій;
- за дотриманням встановлених правил проведення інвентаризації;
- за збереженням бухгалтерських документів, оформленням та здаванням їх згідно з установленим порядком до архіву.

5. Контролює спільно з керівниками структурних підрозділів, відділів і служб комбінату:

- ведення касових операцій;
- дотримання встановлених правил оформлення первинних документів з руху товарно-матеріальних цінностей, необоротних активів, інших операцій;
- використання матеріальних, трудових, фінансових ресурсів;
- проведення інвентаризації статей балансу;
- виконання кошторисів на утримання об'єктів соціального побуту;
- стягнення у встановлені строки дебіторської заборгованості;
- збереження матеріальних цінностей, майна, наданого комбінатом структурним підрозділам шляхом проведення внутрішніх ревій бюро методології та контролю бухгалтерії.

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.

1	2	3	4	5	6	7	8
Загальний стаж роботи: 42 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Головний бухгалтер Товариства ніяких посад на інших підприємствах не займає.							
6	Член Наглядової ради, акціонер	фізична особа					28.03.2013, 1 рік
		Компанія KADIS HOLDING LTD					
<p>Опис: Член Наглядової ради - юридична особа. На засіданнях її представляють уповноважені фізичні особи згідно доручень.</p> <p>Компанія зареєстрована згідно законодавства Невіс, Вест-Індія під номером С 25336.</p> <p>Наглядова рада складається з двох членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 рік.</p> <p>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.</p> <p>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. Повноваження та обов'язки Наглядової ради регулюються діючим законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.</p> <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>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.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
7	Член Наглядової ради, акціонер	фізична особа Компанія SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT					28.03.2013, 1 рік

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. Повноваження та обов'язки Наглядової ради регулюються діючим законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства. 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.

8	Член Ревізійної комісії	фізична особа ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ"					31.10.2013, 1 рік
---	-------------------------	---	--	--	--	--	-------------------

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. Повноваження та обов'язки Ревізійної комісії регулюються діючим законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію Товариства. 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	2	3	4	5	6	7	8
9	член Ревізійної комісії	фізична особа Компанія STARMILL LIMITED					31.10.2013, 1 рік

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. Повноваження та обов'язки Ревізійної комісії регулюються діючим законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію Товариства.

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.

10	член Ревізійної комісії	фізична особа Компанія AUGUST HOLDINGS LLC					31.10.2013, 1 рік
----	-------------------------	--	--	--	--	--	-------------------

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. Повноваження та обов'язки Ревізійної комісії регулюються діючим законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію Товариства.

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.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
член Ревізійної комісії	фізична особа	1988868668	99,881246	1988868668	0
	Компанія STARMILL LIMITED				
Головний бухгалтер	фізична особа	85325	0,004285	85325	0
	Ярошевська Любов Миколаївна				
Член Ревізійної комісії	юридична особа	4	0,0000002	4	0
	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ"				
Член Наглядової ради, акціонер	юридична особа	2	0,0000001	2	0
	Компанія SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT				
Член Наглядової ради, акціонер	юридична особа	1	0,0000001	1	0
	Компанія KADIS HOLDING LTD				
член Ревізійної комісії	юридична особа	0	0	0	0
	Компанія AUGUST HOLDINGS LLC				

1	2	3	4	5	6
Член Правління	фізична особа	0	0	0	0
	Хоцкіна Марина Сергіївна				
в.о. Члена Правління	фізична особа	0	0	0	0
	Безкровний Олександр Анатолійович				
в.о. Члена Правління	фізична особа	0	0	0	0
	Капука Олександр Вікторович				
в.о. Голови Правління	фізична особа	0	0	0	0
	Новак Сергій Борисович				

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

Зміст інформації:

Згідно наказу № 1964-к від 22.10.2019р. у зв'язку зі смертю члену Правління Караманиць Ф.І. були нараховані та виплачені наступні виплати: тримісячна середня зарплата у сумі 1037464,52 грн., одноразова матеріальна допомога "Почесний ветеран праці" у розмірі посадового окладу 342094,17 грн., компенсація за невикористану частину щорічної відпустки в кількості 53 календарних дні у сумі 561211,70 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.

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 709,5 млн. т. (вміст Fe в середньому - 58%), запаси магнетитових кварцитів в полях шахт комбінату до глибини 1500м складають 940,184 млн. т. (вміст Feмаг - 24,12% і Feзаг. - 33,82%). Вказані запаси природно - багатих руд забезпечують стабільну роботу шахт протягом:

- ш. «Тернівська» – 105 років,
- ш. «Гвардійська» – 70 років,
- ш. «Октябрська» – 130 років,
- ш. «Родіна» – 74 років.

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 залізрудний комбінат" та "Криворізьке державне гірничорудне управління гідрозахисту". До складу управління гідрозахисту увійшли закриті на той час збиткові шахти "Першотравнева" та "Гігант", які добували магнетитові кварцити.

3 липня 1999 року, згідно наказу міністерства промислової політики України від 12.07.1999 р. № 248 "Про реорганізацію Криворізького державного залізрудного комбінату", "КДЗРК" перетворено в дочірнє підприємство державної акціонерної компанії "Укррудпром". Станом на 01.01.2001 року до складу дочірнього підприємства "Криворізький залізрудний 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 залізрудний комбінат" з липня 2001 р. ДП "КДЗРК" перетворено у відкрите акціонерне товариство "Криворізький залізрудний

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 ліквідності	Рядки балансу	Зміст	2018	2019	Відхилення
Високо (абсолютно ліквідні)	1165	Грошові кошти та їх еквіваленти	139 078 431	977+ 292 899	
Швидко ліквідні активи	1125	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	331 319 350	975+ 19 656	
	1135	Дебіторська заборгованість з бюджетом	5 573 666	695+ 61 122	
	1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	4 473 430	484 021+ 10 591	
	1190	Інші оборотні активи	74 403 104	909+ 30 506	
Всього	4 884 725		506 600+ 121 875		
Повільно ліквідні	1100	Запаси	855 008	1 003 632+ 148 624	
Важко ліквідні	1000	Нематеріальні активи	82 202	78 263-3 939	
	1010	Основні засоби	3 172 483	3 733 788+ 561 305	
	1035	Інші фінансові інвестиції інших підприємств	49 063	618 457+ 569 394	
	1040	Довгострокова дебіторська заборгованість	88 111	125+ 244	
	1045	Відстрочені податкові активи	31 606	33 281+ 1 675	
Всього	3 336 235		464 914+ 1 128 679		
Баланс	9 215 046		10 907 123+ 1 692 077		

Протягом 2019р. спостерігається зростання високо (абсолютно) ліквідних активів товариства – грошових коштів та їх еквівалентів на 292 899 тис. грн. та значне зростання швидколіквідних активів на 121 875 тис. грн, в першу чергу, за рахунок зростання величини дебіторської заборгованості з бюджетом на 61 122 тис. грн. та інших оборотних активів на 30 506 тис. грн.

Величина інших груп активів, які характеризуються меншим ступенем ліквідності, протягом 2019р. також збільшилась. Зокрема спостерігалось збільшення вартості повільноліквідних активів (запасів) на 148 624 тис. грн., в першу чергу за рахунок зростання залишків запасних частин та сировини і матеріалів, та важколіквідних на 1 128 679 тис. грн. – за рахунок придбання основних засобів та зростання обсягів капітального будівництва – на 561 305 тис. грн. та інших фінансових інвестицій – на 569 394 тис. грн. Зобов'язання ПАТ «Кривбасзалізрудком» за ступенем терміновості погашення групуються наступним чином:

Група пасивів за ступенем терміновості погашення	Рядки балансу	Зміст	2018	2019	Відхилення
Найбільш термінові зобов'язання	1620	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	109 197	44 927-64 270	
1625	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	16 316	16 681+ 365		
1630	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	53 564	54 135 + 571		
Всього	179 077	115 743-63 334			
Короткострокові зобов'язання	1615	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	83 972	129 234+ 45 262	
1640	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	7 477	7 476 - 1		
1660	Поточні забезпечення	164 599	208 033+ 43 434		
1690	Інші поточні зобов'язання	39 732	37 773-1 959		
Всього	295 780	382 516+86 736			
Довгострокові зобов'язання	1505	Пенсійні зобов'язання	1 166 581	1 221 488+ 54 907	
1521	Довгострокові забезпечення витрат персоналу	198 991	+793		
Всього	1 166 779	1 222 479+ 55 700			
Постійні (стійкі) пасиви	1400	Зареєстрований капітал	1 991 233	1 991 233	
1405	Капітал у дооцінках	-216 284-	222 599- 6 315		
1415	Резервний капітал	266 552	266 552		
1420	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	5 531 909	7 151 199+ 1 619 290		
Всього	7 573 410	9 186 385+ 1 612 975			
Баланс	9 215 046	10 907 123+ 1 692 077			

За звітний рік зменшилась величина найбільш термінових пасивів на суму 63 334 тис. грн., що відбулось на фоні скорочення поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 64 270 тис. грн. та незначного зростання поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці та страхування та збільшилась величина короткострокових пасивів на 86 736 тис. грн. Це відбулось переважно за рахунок зростання поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 45 262 тис. грн. та поточних забезпечень (оплати відпусток та пенсійні забезпечення) на 43 434 тис. грн. Величина довгострокових зобов'язань та постійних (стійких) пасивів товариства збільшилась на 55 700 тис. грн. та 1 612 975 тис. грн. відповідно. Це відбулось переважно під впливом зростання пенсійних зобов'язань на підставі виконаних актуарної оцінки довгострокових зобов'язань та витрат на 54 907 тис. грн. та зростання показника нерозподіленого прибутку на 1 619 290 тис. грн. Результати аналізу ліквідності звіту про фінансовий стан ПАТ «Кривбасзалізрудком» станом на 31.12.2018 р. та 31.12.2019р.:

Критерій	Рядок Звіту	Сума, тис. грн.	Критерій	Рядок Звіту	Сума, тис. грн.	Умова ліквідності
Норматив	Фактично					
2018 р.	2019р.	2018 р.	2019р.	2018 р.	2019р.	
Високо (абсолютно) ліквідні активи (A1)	1165	139 078	431 977	Найбільш термінові зобов'язання (П1)	1620	
1625						
1630	179 077	115 743	A1>П1	A1<П1	A1>П1	
Швидко ліквідні активи (A2)	1125					
1135						
1155						
1190	4 884 725	5 006 600	Короткострокові зобов'язання (П2)	1615		
1640						

1660
 1690295 780382 516A2>П2A2>П2A2>П2
 Повільноліквідні активи (A3)1100855 0081 003 632Довгострокові зобов'язання (П3)1505
 15211 166 7791 222 479A3>П3A3<П3A3<П3
 Важколіквідні активи (A4)1000
 1010
 1035
 1040
 10453 336 2354 464 914Постійні (стійкі) пасиви (П4)1400
 1405
 1415
 14207 573 4109 186 385A4<П4A4<П4A4<П4
 Всього9 215 04610 907 1239 215 04610 907 123

Наявні високоліквідні активи (грошові кошти та їх еквіваленти) станом на 31.12.2019р. за своїм абсолютним значенням є більшими ніж найбільштермінові зобов'язання на 316 234 тис. грн., що свідчить про здатність підприємства погасити зобов'язання, які мають бути погашені у найкоротший термін, у повному обсязі. Суттєве перевищення швидколіквідних активів, зокрема, короткострокової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості над короткостроковими зобов'язаннями як у 2018р., так і у 2019р., 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 31.12.2019р. становлять 6 442 209 тис. грн. і перевищують загальну величину поточних зобов'язань (1 720 738 тис. грн.) на 4 721 471 тис. грн., що свідчить про високий рівень поточної ліквідності комбінату.

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

ПоказникРозрахунок20182019Орієнтир

Коефіцієнт абсолютної ліквідностіГрошові кошти та їх еквіваленти / Короткострокові зобов'язання0,2930,867> 0,2

Коефіцієнт швидкої ліквідностіПоточні оборотні активи / короткострокові зобов'язання10,58010,915> 0,5

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)Оборотні активи / Короткострокові зобов'язання12,38012,929> 1

Збільшення величини абсолютної ліквідності активів (грошових коштів та їх еквівалентів) зумовило зростання коефіцієнту абсолютної ліквідності з 0,293 у 2018 р. до 0,867 у 2019р. Значення коефіцієнту, що склалось станом на 31.12.2019р. залишається на оптимальному рівні і перевищує встановлений норматив (0,2), що свідчить про достатній рівень поточної платоспроможності комбінату.

Коефіцієнт швидкої ліквідності протягом 2019р. також збільшився у порівнянні із 2018р. (із 10,580 до 10,915) 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 2019р. (зокрема, дебіторської заборгованості, запасів) призвело до зростання значення коефіцієнта загальної ліквідності (покриття) із 12,38 у 2018р. до 12,929 у 2019р. 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.

Наприкінці 2019р. намітилася тенденція з відставання з будівництва нових горизонтів. Вже сьогодні, а також в наступні 5-7 років ймовірне зниження обсягів виробництва товарної продукції складе 4-4,5 млн. тон на рік.

Можливе зниження конкурентоспроможності товарної продукції в короткостроковій перспективі

Для стабільної роботи гірничого підприємства (згідно норм проектування і ґрунтуючись на багаторічному досвіді експлуатації родовища) новий (нижче розташований) горизонт повинен вводиться в експлуатацію при залишках запасів руди горизонті, розташованому вище (той, що експлуатується) в кількості 30-40 %

від початкових. У зв'язку з відставанням термінів по введенню нових горизонтів та їх запасів залізної руди, на шахтах комбінату сьогодні існують наступні проблеми:

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

Крім того основним енергоресурсом, що споживається ПАТ «Кривбасзалізрудком» є електроенергія. Питоме споживання електроенергії на одиницю продукції становить близько 63,8 кВт/тонну. Середній показник по галузі знаходиться на рівні 40-45 кВт/тонну. Це свідчить про високий рівень енергоємності виробництва, і при цьому має місце тенденція зростання питомої ваги показника споживання електроенергії. Значна частина споживання електроенергії (67%) припадає на компресорні установки, водовідливи та вентиляцію.

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

Досягнення меж життєвого циклу підприємства в середньостроковій перспективі

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

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

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

Суттєвий вплив зовнішніх факторів на діяльність підприємства

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

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. В існуючих реаліях виникає гостра необхідність в перегляді питання оплати і мотивації персоналу, фахівців основних та допоміжних професій.

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

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

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 меткомбінатами 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 2007-2019 рр., маркетинговими цілями комбінату в сценаріях розвитку мають стати:

- Забезпечити обсяг продажів товарної продукції на рівні 5,311 млн. т./р., з подальшим виходом на 6 млн. т./р., у випадку збільшення обсягів виробництва.

Історично пріоритетними клієнтами для ПАТ «Кривбасзалізрудком» на внутрішньому ринку є: ММК ім. Ілліча, МК Азовсталь - саме ці металургійні підприємства України спожили найбільшу кількість нашої продукції.

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

В 2019 році ПАТ «Кривбасзалізрудком» збув на експорт 59,7% товарної руди, на внутрішній ринок лише 40,3%. Основними причинами такої зміни стали події на Сході країни і, як наслідок, неможливість збуту продукції в звичайних обсягах основним клієнтам на внутрішньому ринку.

Найбільшими споживачами товарної продукції ПАТ «Кривбасзалізрудком» за межами України в 2019 р. стали: Словаччина – 18,24%, Чехія - 17,8 %, Польща – 14,4 %, що становить 83 % від загальних обсягів поставок на зовнішній ринок.

В 2018-2019 рр. обсяг поставок руди 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, вносить 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 вносить 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)

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

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, цього Статуту та Положення „Про Наглядову раду” Товариства. Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов'язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно. Голова та члені Наглядової ради (їх представники) мають право отримувати будь-яку інформацію, документи та пояснення посадових осіб Товариства на письмову або усну вимогу до Голови Правління, членів Правління Товариства або безпосередньо до посадової особи Товариства. Інформація, документи та пояснення посадових осіб Товариства повинні надаватися протягом 2-х робочих днів після отримання такої вимоги. Голова та члени Наглядової ради (їх представники) мають право безперешкодно входити та знаходитись на території Товариства.

- X 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, цього Статуту та Положення „Про Наглядову раду” Товариства.
- Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов'язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно. Голова та члени Наглядової ради (їх представники) мають право отримувати будь-яку інформацію, документи та пояснення посадових осіб Товариства на письмову або усну вимогу до Голови Правління, членів Правління Товариства або безпосередньо до посадової особи Товариства. Інформація, документи та пояснення посадових осіб Товариства повинні надаватися протягом 2-х робочих днів після отримання такої вимоги. Голова та члени Наглядової ради (їх представники) мають право безперешкодно входити та знаходитись на території Товариства.

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Наглядова рада в 2019 році здійснювала свою діяльність в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України, Статутом ПАТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та Положенням про Наглядову раду ПАТ "КРИБАСЗАЛІЗРУДКОМ".

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 2019 році було проведено 80 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 із формуванням річного та інвестиційного бюджетів Товариства, розглянуто та прийнято 1 рішення,
2. 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 2019 році), розглянуто та прийнято 44 рішення.
3. Питання, що пов'язані із відшкодуванням моральної шкоди в досудовому порядку, укладенням мирових угод, матеріальною допомогою та компенсацією збитків, пов'язаних з відселенням, розглянуто та прийнято 19 рішень.
4. Питання, що пов'язані із зміною організаційної структури Товариства, зміною оплати праці. Розглянуто та прийнято 4 рішення.
5. Питання про виділення фінансової та благодійної допомоги працівникам Товариства, матеріальної допомоги сім'ям воїнів-інтернаціоналістів, загиблих в республіці Афганістан, та на заходи, що пов'язані з розвитком міста. Розглянуто та прийнято 27 рішень.
6. 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 26 рішень.

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

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Засідання Наглядової ради проводяться у міру необхідності. Кожний член Наглядової ради повинен бути повідомлений про скликання засідання Наглядової ради персонально не пізніше, як за три дні до проведення засідання. Повідомлення про скликання засідання повинно містити дату, час, місце проведення та перелік питань, що пропонуються розглянути на засіданні. Засідання Наглядової ради скликаються її Головою за особистою ініціативою, на вимогу члена Наглядової ради, на вимогу Голови Ревізійної комісії або Голови Правління. Засідання Наглядової ради вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь два члена Наглядової ради, що складає чотири представники членів Наглядової ради (по два від кожного члена Наглядової ради). Кожний член Наглядової ради при голосуванні має один голос. Рішення Наглядової ради приймається, якщо за нього проголосували два члена Наглядової ради, що складає чотири представники членів Наглядової ради (по два від кожного члена Наглядової ради).

Прийняття Наглядовою радою Товариства рішень з питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, може здійснюватися шляхом опитування Головою Наглядової ради інших членів Наглядової ради. Під час проведення опитування Голова Наглядової ради приймає від членів Наглядової ради їх пропозиції з питань порядку денного і ознайомлює їх з пропозиціями щодо порядку денного, які надішли від інших членів Наглядової ради. Прийняті шляхом опитування рішення Наглядової ради Товариства оформлюються протоколом, що підписується всіма членами Наглядової ради Товариства (всіма представниками членів Наглядової ради Товариства). Наглядова рада має право приймати рішення з питань, що не були включені до повідомлення про скликання засідання, тільки за одноголосним рішенням її членів (всіх їх представників). У роботі (засіданнях) Наглядової ради з правом дорадчого голосу можуть брати участь Голова та члени Правління, Голова та члени Ревізійної комісії та представники профспілкового органу або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу. Наглядова рада вправі запрошувати на свої засідання осіб, які не є її членами.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

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

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

В складі Наглядової ради комітети не створювалися.

В складі Наглядової ради комітети не створювалися.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: Наглядова рада при здійсненні своїх повноважень діяла в інтересах акціонерів сумлінно та розумно. Оцінка роботи Наглядової ради - задовільна. Інформації про діяльність членів Наглядової ради ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" як посадових осіб інших юридичних осіб або іншу діяльність (оплачувану і безоплатну) Товариство не має.

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.	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

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

В.о. Голови Правління Новак Сергій Борисович
В.о.Члена Правління Капука Олександр Вікторович
В.о. Члена Правління Безкровний Олександр
Анатолійович
Член Правління Хоцкіна Марина Сергіївна

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.

Опис:
<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p> <p>Правління Публічного Акціонерного Товариства "Криворізький Залізорудний Комбінат" є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління здійснювало свою діяльність в межах компетенції, визначеною чинним законодавством України, Статутом ПАТ "Кривбасзалізрудком" та Положенням про Правління ПАТ "Кривбасзалізрудком". Правління підзвітне Загальним Зборам і Наглядовій раді, та організує виконання їх рішень.</p> <p>У звітному періоді Правлінням ПАТ "Кривбасзалізрудком" було проведено 174 засідання. Засідання Правління Публічного Акціонерного Товариства "Криворізький Залізорудний Комбінат" проводилися за нагальності.</p> <p>Правлінням на засіданнях розглядалися питання, що відносяться до його компетенції, і які можна віднести до таких основних категорій:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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, показників виробничої програми 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 2019 році). 5. Питання щодо оптимізації операційних витрат, не потребуючих капітальних вкладень, про заходи щодо зменшення плати за користування земельними ділянками. 6. Питання щодо укладення договорів операційної оренди та договорів про надання послуг з розміщення обладнання. 7. Питання що пов'язані із відшкодуванням моральної шкоди в досудовому порядку, матеріальною допомогою працівникам Товариства та компенсацію збитків, пов'язаних з відселенням. 8. Питання про надання нецільової та безвідсоткової допомоги. 9. Питання про виділення благодійної допомоги сім'ям працівників Товариства та на заходи, що пов'язані з розвитком міста. 10. Питання щодо вирішення питань про придбання необоротних активів (в т.ч. основних засобів) та ТМЦ, про оновлення парку самохідного гірничо-промислового обладнання. 11. Прийняття рішень щодо продажу об'єктів нерухомого майна. 12. Питання щодо придбання цінних паперів та укладення відповідних договорів. 13. Питання, що пов'язані із зміною організаційної структури Товариства та зміною оплати праці, передачею в аутсорсинг допоміжних та непрофільних служб. <p>За результатами проведених засідань Правління Товариства надавалися протоколи прийнятих рішень по запитуваним питанням до виконання.</p>
Оцінка роботи виконавчого органу
Правління вирішує питання, пов'язані з керівництвом поточною діяльністю Товариства. Оцінка роботи Правління - задовільна.

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

В ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» основні системи управління сертифіковано на відповідність вимогам національних версій міжнародно визнаних стандартів, а саме:

- система управління якістю (сертифіковано за ДСТУ ISO 9001:2015);
- система управління безпекою та гігієною праці (сертифіковано за ДСТУ OHSAS 18001:2010);
- система екологічного керування (сертифіковано за ДСТУ ISO 9001:2015);
- система енергетичного менеджменту (сертифіковано за ДСТУ ISO 50001:2014).

Внутрішній контроль за функціонуванням основних процесів управління ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ», згідно вимог даних стандартів, здійснюється у ході проведення внутрішніх аудитів відповідних систем управління. Вищезазначені стандарти на системи управління якістю, безпекою та гігієною праці, екологічного управління, крім того, містять вимоги з визначення ризиків по процесам та управлінню ними.

Результати проведеної оцінки ризиків (в т.ч. їх періодичної актуалізації) використовуються при складенні різних планів на наступні періоди та в поточній діяльності.

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
кількість членів ревізійної комісії 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 додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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

так

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

ні

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	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 власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	ні	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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

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

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

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

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

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

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

У відповідності до ч.3 ст.40 1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», аудиторською фірмою - Товариством з обмеженою відповідальністю «Ейч Ел Бі Юкрейн» перевірено інформацію, викладену у цьому Звіті про корпоративне управління. Звіт аудиторської фірми додається, і є невід'ємною частиною цього Звіту про корпоративне управління.

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

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

Х. Структура капіталу

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

1	Акції прості іменні бездокументарної форми	1991233326	1,00	Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: - участь в управлінні акціонерним Товариством, - отримання дивідендів, - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості, - 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 здійснювалася.

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

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

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

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

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

Дострокове погашення: не передбачене.

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

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
13.05.2011	240/1/11	UA4000173728	1991233326	1991233326	1990676670	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				
29.01.2019			850,10	

Опис: У 2019 році Загальні збори акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не проводились, тому рішення про виплату дивідендів не приймалося і дивіденди не нараховувались. Дивіденди в 2019 році виплачені з раніше нарахованих. Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками по нарахованим дивідендам складає 7476 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:	1922898	2272567	0	0	1922898	2272567
будівлі та споруди	1425892	1736112	0	0	1425892	1736112
машини та обладнання	473745	515586	0	0	473745	515586
транспортні засоби	16547	14740	0	0	16547	14740
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	6714	6129	0	0	6714	6129
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	1922898	2272567	0	0	1922898	2272567

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

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

Строки корисного використання встановлюються технічними спеціалістами комбінату.

Перегляд встановлених строків використання для об'єктів основних засобів здійснюється технічними спеціалістами при отриманні нової інформації, яка може засвідчувати про зміни таких строків (наприклад, проведення модернізації, пошкодження основних засобів і т.п.). У 2019 р. переглядалися строки корисного використання ємностей Бази МТП, обладнання телефонних мереж зв'язку Енергоцеху, гірничо- шахтного обладнання ПГЦ Сервісного управління, ш. Тернівська, ш. Гвардійська, ШБУ та ш. Октябрська, 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 – 7 773 932 тис.грн.

Ступінь їх зносу – 70,7%,

Ступінь їх використання: Продуктивність одного комплексу для проходки повстаючих КПВ 13,3 п.м., комбайну прохідницького 29,3 п.м., машини для кріплення гірничих виробок 7,7 куб.м., погрузочної машини 464,9 т.

Сума нарахованого зносу – 5 501 365 тис.грн.,

Чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів: Зміни у вартості основних засобів пов'язані з вводом в експлуатацію нових об'єктів капітального будівництва та гірничо-шахтного обладнання (1 пускового комплексу горизонт 1350-1500м, вироботок ш. Тернівська горизонт 1350-1500м, вироботок ш. Октябрська горизонт 1340-1415м, 1490м, а також бурових установок УБШ-236, навантажувальних машин МПП-3 М та автомобіля SKODA).

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента. Обмежень на використання майна у Товариства немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	9186385	7573410
Статутний капітал (тис. грн)	1991233	1991233
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1991233	1991233
<p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 7195152 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 7195152 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 5582177 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 5582177 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	44927	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1675811	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1720738	X	X
Опис: Товариство у 2019 році не залучало кошти у своїй діяльності. Податкові зобов'язання станом на 31.12.2019 року становлять 44927 тис.грн., простроченої заборгованості з бюджетом немає, заборгованість контрольована. Поточна зі строком сплати у січні 2020 року - 16224 тис.грн., у лютому 2020 року - 1105 тис. грн., у березні 2020 року - 27598 тис.грн. До інших зобов'язань входять довгострокові зобов'язання і забезпечення у сумі 1222479 тис.грн. (2 розділ пасиву) та поточні зобов'язання і забезпечення у сумі 453332 тис.грн. (3 розділ пасиву без бюджету).				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Руда залізна	4396700	4520956	99	4284894,509	6559213	99

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали	47,6
2	Амортизація	5,4
3	Оплата праці	36,2
4	Відрахування	8,1
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. Топоровського, 2 оф. 11, місто Київ, Дніпровський, 02100, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	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	29.08.2017
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., укладено договір № 81 від 01.02.2019р. 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/ОВ-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 № 54/19
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ФДМУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.01.2019
Міжміський код та телефон	0564-95-85-75
Факс	0564-95-85-75
Вид діяльності	Оціночна діяльність
Опис: Вид послуг, які надає особа: оцінка нерухомих речей, 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.	

		КОДИ
Дата (рік, місяць, число)		2020.01.01
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00191307
Територія ПОКРОВСЬКИЙ	за КОАТУУ	1211036600
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Добування залізних руд	за КВЕД	07.10

Середня кількість працівників 7425

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 31.12.2019 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	82202	78263
первісна вартість	1001	86079	86895
накопичена амортизація	1002	3877	8632
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	3172483	3733788
первісна вартість	1011	8545361	9235166
знос	1012	5372878	5501378
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	618457
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	881	1125
Відстрочені податкові активи	1045	31606	33281
<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	3336235	4464914

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	855008	1003632
<i>Виробничі запаси</i>	1101	139824	245051
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	9750	20181
<i>Готова продукція</i>	1103	705346	738378
<i>Товари</i>	1104	88	22
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	331319	350975
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	5573	66695
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	4473430	4484021
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	139078	431977
<i>Готівка</i>	1166	16	18
<i>Рахунки в банках</i>	1167	139062	431959
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	74403	104909
Усього за розділом II	1195	5878811	6442209
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	9215046	10907123

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	(216284)	(222599)
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	266552	266552
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5531909	7151199
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	7573410	9186385
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	1166581	1221488
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	198	991
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	198	991
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1166779	1222479
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	83972	129234
розрахунками з бюджетом	1620	109197	44927
у тому числі з податку на прибуток	1621	10357	27598
розрахунками зі страхування	1625	16316	16681
розрахунками з оплати праці	1630	53564	54135
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	7477	7476
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	164599	208033
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	39732	37773
Усього за розділом III	1695	474857	498259

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	9215046	10907123

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

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

О.В. Капука

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

КОДИ
2020.01.01
00191307

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 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	6559213	4990167
<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	(3007595)	(2695067)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	3551618	2295100
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	19975	0
<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	(142835)	(129900)
Витрати на збут	2150	(1322199)	(1067102)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(46541)
<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	2106559	1051557
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(168857)	(134061)
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	1937702	917496
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(354387)	(171929)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	1583315	745567
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	(35692)	(33820)
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	27991	(54089)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(7701)	(87909)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	1386	15824
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(6315)	(72085)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1577000	673482

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1957304	1911868
Витрати на оплату праці	2505	1312931	1141821
Відрахування на соціальні заходи	2510	294735	255409
Амортизація	2515	179816	150612
Інші операційні витрати	2520	1568528	1242049
Разом	2550	5313314	4701759

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	0,79	0,37
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,79	0,37
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

О.В. Капука

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

КОДИ
2020.01.01
00191307

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 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	6893167	5134451
Повернення податків і зборів	3005	20	55776
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	55776
Цільового фінансування	3010	30417	25315
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	11276	7686
Надходження від повернення авансів	3020	3998	3484
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10957	6934
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	673	5431
Надходження від операційної оренди	3040	1277	865
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	145759	127193
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1490199)	(1406756)
Праці	3105	(994335)	(853732)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(300329)	(260681)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(958881)	(838468)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(337435)	(198396)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(66971)	(4367)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(554475)	(635705)
Витрачання на оплату авансів	3135	(79382)	(72427)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(400)	(641)
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	(1455246)	(1186012)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1818772	748418
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	785	823
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	4	18

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(569395)	(0)
необоротних активів	3260	(79880)	(90029)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(281268)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(748805)	(447884)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1397291)	(818340)
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	188	153
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(1)	(1)
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	(979)	(866)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(792)	(714)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	420689	(70636)
Залишок коштів на початок року	3405	139078	187522
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(127790)	22192
Залишок коштів на кінець року	3415	431977	139078

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

О.В. Капука

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020.01.01
00191307

Звіт про власний капітал
за 2019 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	(216284)	0	266552	5531909	0	0	7573410
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	(216284)	0	266552	5531909	0	0	7573410
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	1583315	0	0	1583315
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	(6315)	0	0	35975	0	0	29660
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	(29268)	0	0	35975	0	0	6707
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	22953	0	0	0	0	0	22953
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	(6315)	0	0	1619290	0	0	1612975
Залишок на кінець року	4300	1991233	(222599)	0	266552	7151199	0	0	9186385

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

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 2019 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	19
6. Основні засоби	21
7. Незавершене капітальне будівництво	26
8. Оренда	28
9. Операційна оренда	28
10. Капітальні інвестиції	29
11. Інші довгострокові фінансові інвестиції	31
12. Довгострокова дебіторська заборгованість	32
13. Запаси	33
14. Витрати	36
15. Дебіторська заборгованість	40
17. Грошові кошти та їх еквіваленти	46
18. Власний капітал	48
19. Фінансові результати	51
20. Забезпечення виплат працівникам	60
21. Виплати по закінченні трудової діяльності	63
22. Відстрочені податкові зобов'язання (активи)	67
23. Кредиторська заборгованість	70
24. Доходи майбутніх періодів	75
25. Інформація про рух грошових коштів	76
26. Звітність за сегментами	80
27. Події після дати балансу	82

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 «Дзержинець» 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, гірничі інспекція, центральна енерголабораторія, центр інформаційних систем, база матеріально-технічного забезпечення, учбово-курсовий 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 XX 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.

3 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 «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ».

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 «КРИВБАССЖЕЛЕЗРУДКОМ».

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 2019 році здійснювалось у поверсі 1425-1350 м, 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 31.12.2019 року складають 27,4325 млн. т із середнім вмістом заліза 58,65 %. 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 2019 році здійснювалось у поверсі 1350 - 1270 м, де також виконувалась проходка нарізних і гірничопідготовчих виробок. Підготовка нових горизонтів, тобто проходка гірничо-капітальних виробок, здійснювалась на горизонті 1430м., 1510м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд по шахті до глибини 1510 м станом на 31.12.2019 року складають 29,7232 млн. т із середнім вмістом заліза 60,15 %. 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 2019 році здійснювалось у поверсі 1265-1190 м,. Проведення нарізних та гірничопідготовчих виробок здійснювалась в поверхах 1265-1190м, та 1415-1265м. Підготовка нових горизонтів, тобто проведення гірничо-капітальних виробок, здійснювалась на горизонтах 1340, 1415 та 1490 м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд шахти до глибини 1415 м станом на 31.12.2019 року складають 29,4966 млн. тонн із середнім змістом заліза 59,79 %. Крім того, у гірничому відводі шахти, у всьому боці покладів основного простилання, у районі кар'єру № 2 ПрАТ ЦГЗК, мають 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 2019 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, 1540 м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд по шахті до глибини 1540 м станом на 31.12.2018р складають 79,7412 млн. т з середнім змістом заліза 57,87 %. 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 2019 році на будівництві горизонтів склав 79 384 мЗ.

Шахтомонтажне управління - забезпечує ремонт і будівництво складних стаціонарних комплексів, розташованих як у шахтах, при підготовці горизонтів, 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 2019 р. являється восьмою 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 2019 рік на показники інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилось.

Визнання доходів

Визнання доходів регламентується стандартом, 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 визнається унаслідок передачі об'єктів товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги. Клієнтом розглядається 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 застосовується 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 визнається 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 визнається після використання п'яти кроків:

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

Договір визначається 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 виявити 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 визнається виручка, пов'язувався момент визнання (виконання) зобов'язань за договором та момент передачі права власності на товар. Алгоритм визнання виручки ґрунтується 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 здійснюється 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 приймаються 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 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 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

Для обліку та розкриття інформації щодо оренди використовуються положення МСФЗ 16 «Оренда».

Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передбачає передачу практично всіх ризиків та вигід, пов'язаних із володінням активом. У всіх інших випадках оренда вважається операційною. У випадку, якщо комбінат виступає орендарем, на момент укладання договору комбінат визначає, чи є договір в цілому або окремі його компоненти договором оренди у значенні, викладеному в МСФЗ 16 «Оренда».

На дату початку оренди оцінюється та визнається як актив у формі права користування за собівартістю згідно § 24 МСФЗ 16 «Оренда».

На дату початку оренди оцінюється орендне зобов'язання за орендою за теперішньою вартістю орендних платежів та інших платежів, зазначених у п. 27 МСФЗ 16, не сплачених на таку дату. Застосовується модель обліку за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання.

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

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

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

Оренда класифікується як операційна, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив. Активи, утримувані за фінансовою орендою, визнавати у звіті про фінансовий стан та подавати їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистій інвестиції в оренду. Визнавати фінансовий дохід протягом строку фінансової оренди на основі моделі, яка відображає сталу періодичну ставку прибутковості на чисті інвестиції в оренду.

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

МСФЗ 16 «Оренда» не застосовується до договорів, які не були раніше ідентифіковані як такі, що містять оренду із застосуванням МСБО 17 «Оренда» та КТМФЗ 4 «Визначення чи містить угода оренду».

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 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

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.

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

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

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. Калькулювання собівартості готової продукції здійснюється у відповідності до затвердженої в системі комбінату «Методики калькулювання собівартості готової продукції (руди) ПАТ «Кривбасзалізрудком».

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 у розрізі сортів по кожній шахті окремо.

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 на підставі проведеної річної інвентаризації відповідно до діючого у комбінаті Порядку. Нарухування 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 2019 рік застосовувався МСФЗ 16 «Оренда». Відповідно до положень облікової політики, вимоги МСФЗ 16 «Оренда» слід застосовувати ретроспективно з визнанням кумулятивного наслідку першого застосування стандарту як коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду станом на дату першого застосування. У зв'язку з тим, що укладені договори оренди, в яких Товариство виступає орендарем, підпадають під дію критеріїв, визначених § 5 МСФЗ 16 «Оренда», такі договори обліковуються як договори операційної оренди. Тому, вплив перерахунку у зв'язку із застосуванням МСФЗ 16 «Оренда» є нульовим, а різниці у зв'язку з цим не виникають.

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 2019 рік нараховано 6 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.

Показник Права користування природними ресурсами Права на знаки для товарів та послуг Програмне забезпечення Інші нематеріальні активи Незаверш. кап.інвестиції в нематеріальні активи Разом

Первісна (або переоцінена) вартість на 1 січня 2018 р.024 47351 6185 144

Накопичена амортизація012 867312 899

Залишкова вартість на 1 січня 2018 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 по 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

Інше 0

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

Придбання при з'єднанні бізнесу0

Надходження001716708391 680

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

Вибуття00023841864

Накопичена амортизація вилучених0002323

Амортизаційні відрахування005804 1734 753

Сума знецінення, зображена в прибутку або збитку22325

Відновлення знецінення на рахунку прибутків та збитків0

Переоцінка0

[Вплив перерахунку в валюту звітності]0

Інше0

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2019 р.065 44681 289 15486 895

Накопичена амортизація 024 0784 5528 632

Залишкова вартість на 31 грудня 2019 р. 041 36876 737 154 78 263

Основні засоби

Комбінатом використовуються наступні групи обліку основних засобів:

Код Найменування коду Залишкова вартість на 31.12.2019 р. Залишкова вартість на 31.12.2018 р.

1 Земельні ділянки 00

2 Будівлі 114 613 124 332

3 Будівлі у фінансовій оренді 00

4 Споруди 1 542 847 1 228 378

5 Об'єкти благоустрою території 3 859 4 350

6 Інженерні комунікації 74 793 68 832

7 Споруди у фінансовій оренді 00

8 Передавальні пристрої і механізми 19 36

9 Машини та обладнання основного виробництва 428 311 366 911

10 Машини та обладнання допоміжних цехів 88 862 108 380

11 Машини та обладнання у фінансовій оренді 00

12 Обладнання та засоби зв'язку 1 546 1 872

13 Транспортні засоби-залізничні 74 61 813

14 Транспортні засоби-авто 5 155 4 528

15 Транспортні засоби водні 00

16 Автомобілі загального призначення 8 234 9 444

17 Транспортні засоби –залізничні у фінансовій оренді 00

18 Транспортні засоби-авто-у фінансовій оренді 00

19 Транспортні засоби водні -у фінансовій оренді 00

20 Автомобілі загального призначення - у фінансовій оренді 00

21 Офісні меблі і пристосування 23 51

22 Офісна техніка 53 56 95

23 Інформаційні системи та персональні комп'ютери 3 01 33 253

24 Інші основні засоби 11 23

25 Інші основні засоби у фінансовій оренді 00

26 Необоротні активи на складі 00

Усього 2 272 567 1 922 898

Залишкова вартість наведена з урахуванням резерву знецінення основних засобів.

За 2019 рік 67,9 % основних засобів склали споруди, 18,8 % машини та обладнання основного виробництва, 5,0 % будівлі, 3,9 % машини та обладнання допоміжних цехів, 3,3 % інженерні комунікації, всі інші 1,1 %.

Як видно із таблиці, 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 %.

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 2019 році капіталізовано 16 776 тис. грн. витрат на капітальний ремонт, а в 2018 році 21 698 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 гірничопрохідницьких 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 2019 рік 184 752 тис. грн., за 2018 рік 160 864 тис. грн., у тому числі по структурним підрозділам:

№ з/пКодНазва структурного підрозділуза 2019 рікза 2018 рік

13Гірнична інспекція118122

24Учбово - курсовий центр2114

35Центр інформаційних систем285270

47Управління забезпечення режиму та охорони11

413Управління залізничного транспорту9 0196 331

514Автобаза2 2641 796

615База матеріально-технічного постачання 430411

716Енергетичний цех2 2881 991

817Центральна енерголабораторія497477

920Сервісне управління всього

у тому числі:9 8418 170

1020/1Апарат управління1931

1120/1Дільниця забезпечення виробництва4646

1220/11Ремонтно - механічний завод1 021983

1320/27ШМУ250288

1420/21ПГЦ ш. «Тернівська»3 4221 977

1520/23ПГЦ ш. «Гвардійська»1 7911 719

1620/61ПГЦ ш. «Октябрьська»1 1431 109

1720/71ПГЦ ш. «Родіна»2 1492 017

1821ш. «Тернівська»38 56523 189

1923ш. «Гвардійська»26 27024 355

2024ШБУ14 76118 442

2126РБЦ973935

2228УСП5667

2329АУП781697

2461ш. «Октябрьська»30 48627 188

2571ш. «Родіна»48 08646 409

2632ОК «Червоні Вітрила»00

2734ОК «Криворізький гірник»00

Усього:184 752160 864160 864

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 2019 р. переглядалися строки корисного використання ємностей Базису МТП, обладнання телефонних мереж зв'язку Енергоцеху, гірничо-шахтного обладнання ПГЦ Сервісного управління, ш. Тернівська, ш. Гвардійська, ШБУ та ш. Октябрьська, 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,
- подрібнювальні - 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, профілакторії, 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 2019 рік нараховано резерв на знецінення основних засобів – 4 361 тис. грн., за 2018 рік нараховано резерв на знецінення основних засобів - 4 535 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 МСБО 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 2019 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 2018 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 1 січня 2018 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

Переведення 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, в т.ч.:

первісна вартість 187360547

Знос

[Вплив перерахунку в валюту звітності]

Інші зміни, в т.ч.:

первісна вартість -42420

накопичена амортизація 3 821 307 233 664 517

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2018 р. 5 915 725 126 543 938 262 166 91 247 768 854 531

Накопичена амортизація 4 489 833 790 798 772 791 495 553 72 865

Залишкова вартість на 31 грудня 2018 р. 1 425 892 473 745 165 476 714 124 768 317 066

Придбання при об'єднанні бізнесу

Надходження 405 619 131 836 119 512 005 398 50

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 45 218 145 382 328 316 548 111 688 1

Накопичена амортизація вилучених 44 559 145 382 328 316 661 741

Амортизаційні відрахування 91 040 889 492 974 178 918 475 2

Сума знецінення, відображена в прибутку або збитку

Відновлення знецінення на рахунку прибутків та збитків

Переоцінка 282 282

[Вплив перерахунку в валюту звітності]

Інші зміни, в т.ч.:

первісна вартість 421 164 37

накопичена амортизація 4 403 104 628 125 489

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2019 р. 6 276 829 138 184 192 693 225 691 193 287 896 721 9

Накопичена амортизація 4 540 717 866 255 779 531 644 055 013 65

Залишкова вартість на 31 грудня 2019 р. 1 736 112 515 586 147 406 129 193 287 346 585 4

У таблиці на 31.12.2019 р. і на 31.12.2018 р. вартість основних засобів відображена без сум покритих акредитивів на 262 143 тис. грн. і 1 666 тис. грн. відповідно, відкритих у обслуговуючих відділеннях банків.

Збільшення суми акредитивів пов'язане зі збільшенням фінансування на будівництво та 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 840 174 тис. грн. на 31.12.2019 р. і 789 634 тис. грн. станом на 31.12.2018 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», а з 2019р. згідно з МСФЗ 16 «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 31.12.2019 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 2019 року становить

1 178 865 тис. грн., у тому числі по видам робіт:

- 1 076 400 тис. грн. - будівельно – монтажні роботи;
- 31 593 тис. грн. - вартість обладнання, що потребує монтажу;
- 39 598 тис. грн. - проектно – вишукувальні роботи;
- 31 274 тис. грн. - інші роботи та витрати.

Вартість підземного будівництва горизонтів на 31.12.2019 р. становить 1 153 226 тис. грн., що складає 98 % усього незавершеного будівництва. По завершенню робіт дані активи вводяться в експлуатацію по категорії гірничих виробок та обладнання.

Решта 2 % незавершеного капітального будівництва припадають на реконструкцію, модернізацію поверхових об'єктів (25 639 тис. грн.), серед яких:

- модернізація РУ 6 кВ підстанції «Конденсаторна» шахти «Октябрська»;
- газові міні-котельні для теплопостачання та гарячого водопостачання об'єктів проммайданчиків 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 31.12.2019 року в порівнянні з залишком незавершеного будівництва на 31.12.2018 рік зменшився на 59 183 тис. грн., а саме по видам робіт:

Найменування робіт Залишок на 31.12.2019 р. Залишок на 31.12.2018 р. Відхилення (+, -) 2019 р.
(залишок) питома вага, %

Будівельно-монтажні роботи 1 076 400 1 098 104-21 70491,3

Вартість обладнання, що потребує монтажу 31 593 65 049-33 4562,7

Проектно-вишукувальні роботи 39 598 43 747-4 1493,4

Інші роботи 31 274 31 148 1262,6

Усього: 1 178 865 1 238 048-59 183 100,0

Зменшення незавершеного будівництва на 59 183 тис. грн. у 2019 році в порівнянні з 2018 роком сталося по будівельно-монтажним роботам, вартості обладнання, що потребує монтажу, проектно - вишукувальним роботам

№ п/п Найменування об'єктів 31.12.2019 р. 31.12.2018 р.

І Підземне будівництво горизонтів шахт усього, у тому числі: 1 153 226 1 228 590

1 Горизонт 1275-1350 м, 1350-1500 м шахти «Тернівська» 116 548 478 404

2 Горизонт 1270-1350 м, 1430-1500 м

шахти «Гвардійська» 463 421 357 347

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

шахти «Октябрська» 499 525 326 756

4 Горизонт 1240-1315 м, 1390-1465 м шахти «Родіна» 73 732 66 083

ІІ Поверхові промислові об'єкти усього,

у тому числі: 25 559 7 863

1 Установка магнітної сепарації на ДСФ шахти «Октябрська» 62 762 7

2 Технічне переоснащення скіпової підйомної установки шахти «Гвардійська» 12 023 2 118

3 Автоматична пожежна сигналізація і оповіщення про пожежу на структурних підрозділах комбінату 1 128 183

4 Зливово-каналізація і очисні споруди на проммайданчику шахти ш. «Родіна» 143 143

5 Газові міні – котельні для теплопостачання та гарячого водопостачання об'єктів проммайданчика шахти «Октябрська» та шахти «Родіна» 97 497 4

6 Автоматична система раннього виявлення надзвичайних ситуацій і оповіщення людей у разі їх виникнення на структурних підрозділах комбінату 53 153 1

7 Дощова каналізація з очисними спорудами шахти «Гвардійська» і шахти «Нова» 114 114

8Кабельна лінія 6 кВ від підстанції Октябрська -154 кВ до відсітки +12 метрів шахти «Зоря»6 841-9
9Інші промислові поверхові об'єкти3 1783 173

IIIНепромислові поверхові об'єкти усього,
у тому числі:801 595

1Реконструкція гуртожитку під житловий будинок по вулиці Івана Сірка1313

2Облаштування засобів дистанційної передачі даних на комерційному вузлі обліку газу топкової спорткомплексу 5-

3Автоматична пожежна сигналізація і оповіщення про пожежу в будівлі спального корпусу «В» ОК «Криворізький гірник»62-

Усього:1 178 8651 238 048

Залишок обладнання на складі становить 14 435 тис. грн., у тому числі:

- теплогенератор "АТОН-1600" 1,6 МВт 421 тис. грн.;
- вентилятор місцевого провітрювання ВМЕУ305 тис. грн.;
- насос головного водовідливу ЦНС195 тис. грн.;
- лебідка скреперна 55 ЛС 5 335 тис. грн.;
- лебідка скреперна 30 ЛС 1 980 тис. грн.;
- лебідка допоміжна ШВА 18000 x 0,25 737 тис. грн.;
- вагон шахтний ВГ-4,5 2 719 тис. грн.;
- вагон прохідницький ВПК-7Б1 229 тис. грн.;
- шафа управління компресором115 тис. грн.;
- модуль з вакуумним вимикачем154 тис. грн.;
- електричний виловний навантажувач364 тис. грн.;
- інше обладнання 881 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 31.12.2019 р. укладено 22 договорів (в 2018 р. нараховувалось 25 договорів) на оренду об'єктів нерухомості та обладнання, які не використовуються у виробничій діяльності. Комбінат фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкти оренди. Всі орендні договори та угоди відповідно до МСФЗ 16 «Оренда» 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 групам основних засобів, переданим в оренду, наведені нижче: тис. грн.

Найменування груп основних засобівПервісна вартістьАмортизація (знос)Орендні платежі

2019 р.2018 р.2019 р.2018 р.2019 р.2018 р.Відхилення (+,-)

Будівлі, споруди та передавальні пристрої, в т.ч.:25116921 21136271504673-169

- основні засоби непромислового призначення 1461461463571674

Машини та обладнання допоміжних цехів 9912991100-

Обладнання та засоби зв'язку----000

Усього:2610693322126282504673-169

Як видно із таблиці вартість орендних платежів за 2019 р. складає 504 тис. грн., за 2018 р. – 673 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 2019 рік склав 466 тис. грн., за 2018 рік - 600 тис. грн.

Капітальні інвестиції

За 2019 рік освоєно капітальних інвестицій без ПДВ 481 506 тис. грн., із них у матеріальні активи 480 667 тис. грн., нематеріальні активи 839 тис. грн.

До капітальних інвестицій у матеріальні активи відносяться:

1) Капітальне будівництво на суму 399 329 тис. грн., у тому числі:

- будівельно – монтажні роботи 353 427 тис. грн.;
- вартість обладнання, що потребує монтажу 24 764 тис. грн.;
- проектно – вишукувальні роботи 3 972 тис. грн.;
- інші роботи та витрати 17 166 тис. грн.

2) Капіталізація витрат на капітальний ремонт на суму 16 776 тис. грн.

3) Придбання (виготовлення) основних засобів (обладнання, що не потребує монтажу) на суму 64 562 тис. грн.;

До капітальних інвестицій у нематеріальні активи відносяться:

- придбання ліцензій та сертифікатів на суму 513 тис. грн.;
- придбання програмного забезпечення на суму 326 тис. грн.

Обсяг капітальних інвестицій за 2019 рік зменшився у порівнянні з обсягом капітальних інвестицій за 2018 рік на 43 047 тис. грн.

Капітальні інвестиції складаються з вартості таких видів робіт і витрат:

Найменування робіт і витрат 2019 рік 2018 рік Відхилення +,-

Будівельно-монтажні роботи 353 427 281 786 71 641

Вартість обладнання, що потребує монтажу 24 764 39 190 -14 426

Проектно-вишукувальні роботи 3 972 440 -3 468

Інші роботи та витрати 17 166 7 209 446

Вартість обладнання, що не потребує монтажу 64 562 85 771 -21 209

Нематеріальні активи 83 980 948 -80 109

Капіталізація витрат на капітальний ремонт 16 776 21 698 -4 922

Усього: 481 506 524 553 -43 047

Із них, капітальні інвестиції за джерелами фінансування:

Власні кошти підприємства, усього: 481 506 524 553 -43 047

-за рахунок амортизаційних відрахувань 189 505 161 839 27 666

-прибутку 292 001 362 714 -70 713

В 2019 році введено в дію основних засобів на 539 850 тис. грн., у тому числі:

•об'єкти будівництва 458 512 тис. грн.;

•обладнання, що не потребує монтажу 4 562 тис. грн.

•капіталізація витрат на капітальний ремонт обладнання 16 776 тис. грн.

Введені в дію у 2019 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) 15
071 ШМУ СУ

2. Горизонт 1350 -1500 м ш. «Тернівська» (виробки відкатного горизонту)
424 515 ШБУ, ШМУ СУ

3. Горизонт 1340-1415, 1490 м ш. «Октябрська» (виробки відкатного горизонту) 13 765 ШБУ, ШМУ
СУ

5. Горизонт 1390-1465 м ш. "Родіна" (виробки відкатного горизонту) 96 ШБУ,
ШМУ СУ

6. Будівництво очисних споруд господарсько-побутових стічних вод на території бази відпочинку
"Сонячна" 1 748 ШМУ СУ, РБЦ

7. Автоматизована система підготовки гарячої води та забезпечення гарячим водопостачанням
АПК шахти "Тернівська" 1 290 ТОВ "Скарб"

8. Автоматизована система підготовки гарячої води та забезпечення гарячим водопостачанням
АПК шахти "Октябрська" 1 260

ТОВ "Скарб"

9. Інші об'єкти 767

10. Придбання обладнання для заміни зношеного 64 562

11. Капіталізація витрат на капітальний ремонт обладнання 16 776

Разом: 539 850

Інші довгострокові фінансові інвестиції

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. В грудні 2019 року комбінатом були придбані цінні папери (ЦП) від ТОВ «ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ» згідно договору купівлі- продажу № БВ2185/19/946 від 12.12.2019р. з переходом права власності на пакет ЦП на суму 284 697 468,00 грн. та ТОВ «ФРІЛЕНД УКРАЇНА» згідно договору купівлі- продажу № БВ 20191212/02-АК/947 від 12.12.2019р. з переходом права власності на пакет ЦП на суму 284 697 468,00 грн.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції в сумі 618 457 тисяч гривень, у тому числі:

Назва емітента, у якого придбані акції Код ЄДРПОУ Кількість акцій у % від статутного фонду емітента Кількість придбаних акцій Вартість акцій

ВАТ «Будмеханізація» 326884850, 11324 34381

ВАТ «Ремточмеханізм» 3305142913, 8766 569 02216 642

ВАТ «Укрнафтагазгеологія» 3305143411, 5355 361 97913 841

ВАТ «ЗНВКІФ «Біотекінвест» 355701287, 39973 994 53818 499

ТОВ «ВС ГРУП МЕНЕДЖМЕНТ» 33947089267 015284 697

ТОВ «ФРІЛЕНД УКРАЇНА» 34899361267 015284 697

Разом: 618 457

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 881 тис. грн., на кінець року 1 125 тис. грн. Протягом 2019 року працівникам видано 730 тис. грн. позик на придбання житла та інші побутові потреби, погашено 378 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 108 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, розрахованій 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 4 863 тис. грн., за 2019 рік нараховано 1 346 тис. грн. за рахунок збільшення товарно-матеріальних цінностей, які не були використані у виробництві протягом року. Протягом року сторновано резерв знецінення запасів у сумі 2 710 тис. грн. за рахунок товарно-матеріальних цінностей, які були використані у виробництві, у тому числі використано на уцінку залежаних запасів 82 тис. грн., залишок резерву на кінець року склав 3 499 тис. грн.

Залишки запасів наводяться в таблиці:

Найменування Залишок на 31.12.2019 р. Залишок на 31.12.2018 р. Відхилення, (+; -)

Сировина й матеріали 125 355 87 897 + 37 458

Паливо 7 485 646 + 1 021

Запасні частини 58 019 13 414 + 44 605

Будівельні матеріали 35 568 11 083 + 24 485

Малоцінні та швидкозношувані предмети 22 123 25 829 - 3 706

Резерв знецінення запасів (3 499) (4 863) + 1 364

Незавершене виробництво 20 181 9 750 + 10 431

Готова продукція 738 378 705 346 + 33 032

Товари 2288 - 66

Усього запасів: 1 003 632 855 008 + 148 624

Чиста вартість реалізації залежаних і неліквідних запасів станом на 31.12.2019 року складає 163 тис. грн.

За результатами проведеної інвентаризації запасів станом на 30.09.2019 р., відповідно до наказу № 5106 від 25.09.2019 р., виявлено надлишки в сумі 4406 тис. грн. Результати інвентаризації відображено згідно вимог чинного законодавства.

Протягом 2019 року виявлено крадіжок матеріальних цінностей на суму 48 тис. грн. По фактам крадіжок документи передано до юридичного відділу комбінату.

Готова продукція

Основним предметом діяльності комбінату згідно класифікатора видів економічної діяльності (КВЕД – 2010) є підземне видобування залізної руди.

Готовою продукцією вважаються агломераційна руда (сорта РА-1, РА-2), руда гематитова сира іншого видобування 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 зберіганнями 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	(тис.грн.)
Вид готової продукції	Залишок станом на 31.12.2017р.	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 тон	Сума, тис.грн.
---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------

Руда агломераційна (сорт РА-1, РА-2), РГС977745,570525644 4 581 000 2 840 9474 558 447,3252	685 1521 000 298,245681 439						
---	-----------------------------	--	--	--	--	--	--

Руда доменна	201515,1035319998 376,4129 292103 138,69323 907						
--------------	---	--	--	--	--	--	--

Всього	1179260,6735788434 581 000 2 840 9474 656 823,7352 714 4441 103 436,938705 346						
--------	--	--	--	--	--	--	--

	за 2019 рік	(тис.грн.)
--	-------------	------------

Вид готової продукції	Залишок станом на 31.12.2018р.	Видобуто за 2019 рік	Вибуло за 2019 рік
(реалізовано, перероблено, знецінено)	Залишок станом на 31.12.2019р.		

Кількість тон	Сума, тис.грн.	Кількість тон	Сума, тис.грн.	Кількість тон	Сума, тис.грн.	Кількість тон	Сума, тис.грн.
---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------

Руда агломераційна (сорт РА-1, РА-2), РГС1 000 298,245681 439 4 334 700 3 014 8194 274	851,3192 994 2261 060 146,926702 032						
--	--------------------------------------	--	--	--	--	--	--

Руда доменна	103 138,69323 907 62 000 41 104 64 401,49 28 665 100 737,203 36 346						
--------------	---	--	--	--	--	--	--

Всього	1 103 436,938705 3464 396 700 3 055 9234 339 252,8093 022 8911 160 884,129738 378						
--------	---	--	--	--	--	--	--

Незначне зростання запасів готової продукції на складах Товариства зумовлено зменшенням відвантаження руди покупцям. Подорожчання залишків готової продукції у відповідності з минулим роком склало 33 032 тис.грн. Зростання відбулось за рахунок збільшення цін на допоміжні матеріали, енергоносії та ростом заробітної плати. 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 31.12.2019 року наведена у таблиці:

(грн.)

Структурний підрозділ	Первісна вартість (собівартість)	Чиста вартість реалізації	Сума знецінення вартості
-----------------------	----------------------------------	---------------------------	--------------------------

ш.Октябрська (руда агломераційна РА-2)	8 671 857,586 694 747,12-1 977 110,46		
--	---------------------------------------	--	--

ш.Октябрська (руда доменна)	25 513 373,3318 824 300,18-6 689 073,15		
-----------------------------	---	--	--

Разом по комбінату	34 185 230,9125 519 047,30-8 666 183,61		
--------------------	---	--	--

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 6 961 тис. грн., на кінець – 12 272 тис. грн.

Зміна номенклатури виробів незавершеного виробництва за 2019 рік відбулася за рахунок різноманітного асортименту виробів, що виробляє ремонтно-механічний завод. Збільшення вартості незавершеного виробництва здійснилося за рахунок зростання вартості матеріалів, які використовуються для ремонту та технічного обслуговування устаткування.

У звітному році проведено ремонти, що підлягають капіталізації на суму 21 079 тис. грн.

Капіталізовано ремонтів на суму 15 959 тис. грн. Залишок незавершених ремонтів, що капіталізуються, на кінець року складає 7 909 тис. грн. Об'єкти знаходяться на балансі УЗТ (тепловоз ЧМЕ та 3 екскаватора ЕКГ-5) та ЕУ (котельня ЗБВ).

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.

В системі комбінату застосовується однопередільний (простий) метод обліку витрат, у зв'язку з тим, що видобуток, дроблення та сортування руди відбувається в одному технологічному процесі та відсутнє незавершене виробництво. Об'єктом обліку витрат і калькулювання собівартості визначаються сорти руди, а витрати обліковуються за статтями калькуляції на випуск кожного сорту руди (окрім руди гематитової сирої іншого видобування із вмістом заліза від 45%).

Калькулювання собівартості готової продукції (руди) здійснюється у відповідності до встановленої в системі комбінату «Методики калькулювання собівартості готової продукції (руди) ПАТ «Кривбасзалізрудком»

Виконувані на комбінаті розвідувальні роботи кернових свердловин та гірничих виробок відносяться до стадій дорозвідки запасів корисних копалин, тому обліковуються у складі загальних витрат на видобування залізної руди у періоді їх виникнення. Запаси залізної руди оцінені до глибин, які перевищують теперішні глибини відпрацювання.

Виробничі накладні витрати розподіляються на витрати виробництва одиниці продукції з використанням бази розподілу, розрахованої на основі нормальної потужності виробничого устаткування. Нормальною потужністю вважається очікуваний рівень видобутку руди протягом операційного періоду. Операційним циклом на комбінаті є період, який дорівнює 12 місяцям. Нерозподілені накладні витрати є витратами того періоду, в якому були понесені, які не включаються до собівартості готової продукції, але при цьому включаються до собівартості реалізованої продукції.

Розподіл адміністративних витрат з метою визначення повної собівартості видобутку залізної руди здійснюється у розрізі шахт пропорційно сформованій виробничій собівартості. Сума адміністративних витрат по кожній із шахт розподіляється між видами готової продукції пропорційно обсягам відвантаження кожного сорту руди.

Витрати на збут обліковуються по кожній шахті окремо в залежності від обсягів відвантаження та реалізації. Розподіл витрат на збут, віднесених на кожен шахту (окрім витрат на збут, пов'язаних із експортом руди), здійснюється між сортами руди пропорційно обсягам відвантаженої руди. Витрати майбутніх періодів відносяться на витрати у частині, яка відповідає звітному періоду. Класифікуються витрати за наступними елементами: матеріальні витрати; витрати на оплату праці; відрахування на соціальні заходи; амортизація; інші операційні витрати.

Калькуляція собівартості видобутку 1 тонни товарної руди по комбінату наводиться нижче.

Собівартість товарної продукції

№ п/п	Показники	2019 рік	2018 рік	Відхилення	Всього	На 1 тонну	Всього	На 1 тонну	Всього	На 1 тонну
1.	Допоміжні матеріали	322806	73,43347468	75,85-24662						

- кріпильний ліс	6486,071772,88114990,00152,627114,921627,00115760,00162,53-628,85-77-0,00010,09
------------------	---

- металокріплення	3883,0225544,55991900,000922,564126,3525462,451050670,000922,94-243,33-58770-0,38
-------------------	---

- вибухові

матеріали 2958369,7535,101038450,672923,622919360,4039,941166010,637325,4539009,35-127560,0356-1,83

- інші матеріали 10827224,6311422424,93-5952-0,30

2. Енергія на технол. цілі 445573101,3538891384,905666016,45

- електроенергія 172565,051735,002994010,039268,10175481,291411,022476070,038354,05-2916,24517940,000914,05

- стиснене повітря 605254,00241,511461720,137733,25623824,00226,521413060,136230,85-18570,0048660,00152,40

Разом по рядку 1-2768379174,78736381160,753199814,03

3. Основна зарплата працівників 35307180,3027883160,877424019,43

4. Додаткова зарплата 38570687,7332643671,265927016,47

5. Відрахування на соціальне страхування 16866038,3613758230,03310788,33

6. Амортизація 14219732,3412001226,20221856,14

7. Витрати на ремонт, утримання

устаткування 29476867,0530723767,07-12469-0,02

- витрати на ремонт 370468,43340417,4330051,00

- змінне обладнання 7285616,577449016,26-16340,31

- інші витрати 18486642,0519870643,38-13840-1,33

8. Технологічні перевезення 136323,1088771,9447551,16

9. Збір на ГРП

10. Плата за користування надрами 33752876,7733902574,01-14972,76

Разом по рядку 1-102463941560,432254381492,1320956068,30

11. Загальновиробничі витрати 28844365,6030633066,87-17887-1,27

12. Інші виробничі витрати 30353869,0428023661,17233027,87

Виробнича собівартість 3055922695,072840947620,1721497574,90

13. Адміністративні витрати 14283533,3012990030,31129352,99

14. Витрати на збут 1322199486,181067102397,1525509789,03

Повна собівартість 45209561214,5540379491047,63483007166,92

Повна собівартість (Україна) 3387055772,263123749686,1626330686,10

Аналіз собівартості товарної руди в порівнянні з 2018 роком

Повна собівартість товарної руди за 2019 рік порівняно з 2018 роком збільшилася на суму 483 007 тис. грн.

Зміни витрат відбулися за статтями:

1. За статтею «Допоміжні матеріали» сума витрат зменшилися на 24 662 тис. грн. за рахунок падіння обсягів виробництва, а також у зв'язку з тим, що у 2019р. на здійснювалась заміна резино-тросових канатів;

2. За статтею «Енергетичні витрати» витрати зросли на 56 660 тис. грн. за рахунок зростання цін на енергоносії;

3. За статтею «Заробітна плата з нарахуваннями» величина витрат зросла на 164 588 тис. грн. внаслідок підвищення тарифів і окладів працівникам з 01.05.2019 р.;

4. За статтею «Амортизація» сума витрат збільшилась на 22 185 тис. грн. за рахунок придбання нового обладнання, а також за рахунок проведення капіталізації ремонтів обладнання;

5. За статтею «Витрати на утримання і експлуатацію устаткування» витрати зменшилися на 12 469 тис. грн. внаслідок зменшення обсягу виконаних робіт з технічного обслуговування обладнання, зменшення обсягів використаної теплоенергії;

6. За статтею «Технологічні перевезення» величина витрат збільшилася на 4 755 тис. грн. за рахунок підвищення вартості послуг перевезень;

7. За статтею «Плата за користування надрами» сума витрат зменшилася на 1 497 тис. грн. за рахунок застосування понижуючого коефіцієнту 0,7 згідно Податкового кодексу;

8. За статтею «Інші виробничі витрати» витрати зросли на 23 302 тис. грн. внаслідок збільшення обсягів і вартості проходки (гірничо-підготовчі роботи, виконані Шахтобудівельним управлінням), послуг автомобільного транспорту та зростання цін на шахтну воду та її акумулювання;

9. За статтею «Загальновиробничі витрати» сума витрат зменшилась на 17 887 тис. грн. внаслідок здійснення актуарного перерахунку пільгових пенсій, перерахунку плати за землю за рішення суду;

10. За статтею «Адміністративні витрати» величина витрат збільшилась на 12 935 тис. грн. внаслідок збільшення чисельності працівників апарату управління, зростання вартості електроенергії та послуг сторонніх організацій;

11. За статтею «Витрати на збут» витрати зросли на 255 097 тис. грн. внаслідок підвищення тарифів і окладів працівникам з 01.05.2019 р., зростання вартості послуг залізниці з перевезення готової продукції комбінату.

АНАЛІЗ цін на основні види сировини, матеріалів, енергоносіїв

№ п/п Найменування Одиниця виміру Середня ціна Коефіцієнт змінення цін 2 019 рік 2 018 рік

1. Кріпильний ліс м 31 772,88 1627,001,090

2. Металокріплення т 25 544,55 25462,451,003

3. Вибухові речовини т 35,1039,940,879

4. Електроенергія тис.кВт/год. 1735,00 1411,021,230

5. Стиснене повітря тис.м³ 241,51 226,521,066

Як видно із таблиці, протягом 2019 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 +, – 2 019 р. 2 018 р.

1. Кріпильний ліс м³/т 0,00150,0016-0,0001

2. Металокріплення кг/т 0,9000,900-

3. Вибухові речовини кг/т 0,67290,6373+0,0356

4. Електроенергія кВт/год 39,2038,30+0,900

5. Стиснене повітря м³/т 137,70 136,20+1,500

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 Назва показника На 31.12. 2019 р. На 31.12. 2018 р. Відхилення

1 Чиста реалізаційна вартість руди 350 975 331 319+19 656

Первісна вартість

за руду 350 975 331 319+19 656

Резерв сумнівних боргів за руду---

2 Розрахунки з бюджетом, у тому числі: 66 6955 573+61 122

Податок на додану вартість 183245 010 +13 314

Податок на прибуток---

ПДФО-шахтарів 563563 -

Рентна плата за користування надрами 31 137-+31 137

Орендна плата за земельні ділянки 16 671-+16 671

3 Чиста реалізаційна вартість іншої заборгованості 4 583 7084 545 006+38 702

Інша дебіторська заборгованість 4 584 2874 545 497+38 790

Резерв сумнівних боргів іншої заборгованості (579)(491)(+88)

4 Усього заборгованість 5 001 9574 882 389+119 568

Резерв сумнівних боргів (579)(491)(+88)

5 Усього заборгованість за чистою вартістю 5 001 3784 881 898+119 480

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 2018 роком на 119 480 тис. грн. Таке зростання пов'язано зі збільшенням заборгованості за руду поставлену на експорт на 1 932 тис. грн. та вітчизняним покупцям на 17 724 тис. грн. Крім того, збільшилась інша дебіторська заборгованість на 99 824 тис. грн., а саме - по розрахункам за претензіями на 16 027 тис. грн., по розрахункам за страхуванням на 439 тис. грн., збільшення заборгованості за авансами виданими за основні засоби на 5 641 тис. грн., за авансами виданими за послуги на 16 934 тис. грн., податковому кредиту по неотриманим податковим накладним на 16 441 тис. грн., по розрахункам з бюджетом на 61 122 тис. грн., та з іншими дебіторами на 298 тис. грн. Водночас зменшилась заборгованість по розрахункам з іншими вітчизняними покупцями на 6 040 тис. грн., по виданим авансам за ТМЦ на 8 365 тис. грн., по розрахункам за аванси видані з іншими дебіторами на 2673 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 31.12.2019 р. На 31.12.2018 р. Відхилення Сума питома вага, % Сума питома вага, %

Торговельна 362 2067,24 348 5907,14 +13 616 +0,10

Інша (неторговельна) 4 639 17292,76 4 533 30892,86 +105 864 -0,10

Усього: 5 001 3781004 881 898100 +119 480 -

Торговельна заборгованість зросла за рахунок збільшення заборгованості за руду на 19 656 тис. грн., а саме - за руду поставлену вітчизняним покупцям на 17 724 тис. грн. та руду реалізовану на експорт, на 1 932 тис. грн., водночас, розрахунки з вітчизняними покупцями зменшились на 6 040 тис. грн.

Неторговельна дебіторська заборгованість збільшилась на 116 902 тис. грн. (по розрахункам по претензіям на 16 027 тис. грн., по розрахункам з соцстрахом на 439 тис. грн., за рахунок збільшення заборгованості по розрахункам за аванси видані за основні засоби на 5 641 тис. грн., по розрахункам за аванси видані за послуги на 16 934 тис. грн., податковому кредиту по неотриманим податковим накладним на 16 441 тис. грн., розрахунків з бюджетом на 61 122 тис. грн., та інших дебіторів на 298 тис. грн.). Водночас неторговельна заборгованість зменшилась на 11 038 тис. грн., а саме за рахунок заборгованості по виданим авансам ТМЦ на 8 365 тис. грн., та розрахунків за аванси видані з іншими дебіторами на 2673 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 31.12.2019 р. На 31.12.2018 р. Відхилення сума питома вага, % сума питома вага, %

Фінансова 4 834 99696,67 4 804 74998,42 + 30 247 -1,75

Нефінансова 166 3823,33 77 1491,58 +89 233 +1,75

Усього: 5 001 3781004 881 898100 +119 480 -

Дебіторська фінансова заборгованість збільшилась в порівнянні з 2018 роком за рахунок збільшення заборгованості за руду, поставлену вітчизняним покупцям на 17 724 тис. грн., руду реалізовану на експорт на 1 932 тис. грн., по розрахункам по претензіям на 16 027 тис. грн., по розрахункам з соцстрахом на 439 тис. грн., та інших дебіторів на 165 тис. грн. Водночас фінансова заборгованість зменшилась за рахунок заборгованості по розрахункам з вітчизняними покупцями на 6 040 тис. грн.

Дебіторська нефінансова заборгованість збільшилась в порівнянні з 2018 роком за рахунок авансів виданих за основні засоби на 5 641 тис. грн., авансів виданих за послуги на 16 934 тис. грн., авансів за іншим дебіторам на 90 тис. грн., завдяки податковому кредиту по неотриманим податковим накладним на 16 441 тис. грн., витратам майбутніх періодів на 43 тис. грн., та за рахунок заборгованості по розрахункам з бюджетом на 61 122 тис. грн. Водночас нефінансова заборгованість зменшилась за рахунок заборгованості по авансам виданим за ТМЦ на 8 365 тис. грн., та по авансам виданим з іншими дебіторами на 2673 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
2019 рік 5 001 378 360 109 130 665 17 836 492 768
2018 рік 4 881 898 361 794 24 796 1 052 494 256

В заборгованості станом на 31.12.2019р. з терміном виникнення більше 90 днів, обліковується заборгованість за поворотну фінансову допомогу з грудня 2016, березня 2017, квітня 2017, вересня 2018, за руду, відвантажену на ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» з лютого 2017, на 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 31.12.2019 р. На 31.12.2018 р. Відхилення Сума питома вага, % Сума питома вага, %

Поточна 4 820 974 96,394 702 878 96,33 + 118 096 + 0,06

Прострочена 180 404 3,611 79 020 3,67 + 1 384 - 0,06

Усього: 5 001 378 100 4 881 898 100 + 119 480 -

Із загальної суми простроченої заборгованості за 2019 рік найбільша заборгованість обліковується по ПрАТ «ММК ім.Ілліча» 119 282 тис.грн., ПАТ «Алчевський мет.комбінат» 18 434 тис.грн., ПАТ «Дніпровський мет.комбінат» 9 816 тис.грн., АТ «Нікопольський завод феросплавів» 3 584 тис. грн., ПрАТ «ДМЗ» 438 тис.грн., ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» 6 966 тис.грн., фірма «Lamet» 9 145 тис.грн., ТОВ «НВО «ДПМ» 3 413 тис. грн., ТОВ «Союзметалмаркет» 823 тис. грн., ПрАТ «ЦГЗК» 4 806 тис. грн., ПрАТ «ПВНГЗК» 469 тис. грн., КПТМ «Криворіжтепломережа» 1019 тис.грн., ТОВ «Запоріжавтомастика» 356 тис. грн., ТОВ «НВО «ОКРОС» 319 тис. грн.

З боржниками, які несвоєчасно розраховуються за отриману готову продукцію, товари, роботи, послуги проводиться претензійно - позовна робота. В 2019 році на користь комбінату винесені рішення: Господарського суду Донецької області від 12.02.2019 р. по справі №905/2153/18 до ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» про відшкодування основного боргу за руду у розмірі 5 690 709,34 грн., інфляційних витрат в сумі 999 308,32 грн., та три відсотки річних у сумі 275 960,43 грн., Господарського суду Дніпропетровської області від 19.06.2019 р. № 904/1603/19 про стягнення з КПТМ «Криворіжтепломережа» пені 179 056,70 грн., інфляційних витрат 319 009,03 грн., 3% річних 84 936,57 грн., Господарського суду Дніпропетровської області від 12.02.2019 р. № 904/5108/18 про стягнення з ПАТ «Дніпровський металургійний комбінат» основного боргу за руду у розмірі 7 579 513,64 грн., 3% річних 476 524,07 грн., інфляційних витрат у розмірі 1 759 810,10 грн. та інші.

Комбінат здійснює (здійснював) господарські операції за укладеними договорами зі зв'язаними особами:

Компанії Групи СКМ

-ПрАТ «Північний гірничо – збагачувальний комбінат»

-ПрАТ «Центральний гірничо – збагачувальний комбінат»

-ПАТ «Єнакієвський металургійний завод»

-ТОВ «Оптимал трейд»

-ПрАТ «ММК ім.Ілліча»

-ТОВ «Метінвест СМЦ»

-ТОВ «Метінвест КРМЗ»

-ТОВ «Метінвест-Ресурс»

-ТОВ «Лайфсел»

-АТ «ДТЕК «Дніпровські електромережі»

-ТОВ «ДТЕК «Високовольтні мережі»

-ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром»

-АТ «Перший український міжнародний банк»

Із загальної суми заборгованості на 31 грудня 2019 р. заборгованість з пов'язаними сторонами складає:

Покупці Вид заборгованості На 31.12.2019р. На 31.12.2018р.

ПрАТ «ММК ім.Ілліча» Руда 208 526167 046

ТОВ «Оптимал трейд» Руда 010 366

ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» Руда 6 9665 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 7 3745 457

ПРАТ «Північний гірничо – збагачувальний комбінат» Маневрові роботи локомотива 1 1381 450

ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго» Спільне використання електричних мереж 141126

ТОВ «МЕТІНВЕСТ-РЕСУРС» Металобрухт 2120

ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго» Передплата за електроенергію 6 6622 414

ТОВ «ДТЕК «Високовольтні мережі» Передплата за електроенергію 321183

ТОВ «Метінвест-СМЦ» Передплата за профіль 1 6801 625

ТОВ «Метінвест-КРМЗ» Передплата за броню 134425

ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром» Вода, транзитний пропуск води, перетікання реактивної електроенергії 833

ТОВ «Лайфселл» Розміщення обладнання 33

ПАТ «Перший український міжнародний банк» Відсотки по залишкам коштів на рахунках 328215

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 31.12.2019 р. На 31.12.2018 р. Відхилення

Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, %

Торгівельна 362 2067,24 348 5907,14 +13 616 +0,1

У т.ч. пов'язана 217 4044,35 190 1723,9 +27 232 +0,45

У т.ч. непов'язана 144 8022,89 158 4183,24 -13 616 -0,35

Інша (неторгівельна) 4 639 17292,76 4 533 30892,86 +105 864 -0,1

У т.ч. пов'язана 146 250,29 8 6580,18 +5 967 +0,11

У т.ч. непов'язана 4 624 54792,47 4 524 65092,68 +99 897 -0,21

Усього: 5 001 3781004 881 898100 +119 480-

Торгівельна заборгованість з пов'язаними особами збільшилась за руду, поставлену на ПрАТ «ММК ім.Ілліча» на 41 481 тис.грн. Збільшилась заборгованість за послуги надані ПРАТ «ЦГЗК» на 1 917 тис. грн., ТОВ «МЕТІНВЕСТ-РЕСУРС» на 212 тис. грн., ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго» на 15 тис. грн. Водночас торгівельна заборгованість з пов'язаними особами зменшилась за рахунок заборгованості з ТОВ Оптимал трейд» на 10366 тис. грн., ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» на 5691 тис.грн., ПРАТ «ПівнГЗК» на 311 тис.грн. та ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром» на 25 тис. грн.

Торгівельна заборгованість з непов'язаними особами зменшилась за рахунок розрахунків з вітчизняними покупцями на 7848 тис. грн. та за руду реалізовану вітчизняним покупцям на 7700 тис. грн. Водночас торгівельна заборгованість з непов'язаними особами зросла за рахунок збільшення заборгованості за руду, реалізовану на експорт на 1932 тис. грн.

Інша неторгівельна заборгованість з пов'язаними особами зросла за рахунок збільшення суми розрахунків по претензіям з пов'язаними особами на 6966 тис. грн., та розрахунків з іншими дебіторами з пов'язаними особами на 113 тис. грн. Водночас зменшилась заборгованість з пов'язаними особами по виданим авансам за ТМЦ на 196 тис. грн., а також за рахунок зменшення розрахунків з пов'язаними особами по авансам виданим за послуги на 916 тис. грн. Заборгованість за відвантажену продукцію вітчизняним та закордонним покупцям розподіляється наступним чином:

Тис. грн.

№ з/п Найменування споживача Сума заборгованості за 2019 рік. Сума заборгованості за 2018 рік. Відхилення

Пов'язані сторони

1. ПАТ «ММК ім. «Ілліча» 208527167046+41481
2. ПАТ «Енакієвський метзавод» 5691-5691
3. ТОВ «ОПТИМАЛ ТРЕЙД» 010366-10366
ІТОГО по зв'язаним сторонам 208 527183103+25424
4. ПАТ «Алчевський мет. комбінат» 18434184340
5. ПАТ «Нікопольський 3-д феросплавів» 49665086-120
6. ПАТ «Дніпровський меткомбінат» 07580-7580
ІТОГО по непов'язаним сторонам 23 40031100 -7700
І Т О Г О 231 927214203+17724 7.

Резерв сумнівних боргів---

В С Ь О Г О чиста вартість (вітчизняні покупці) 231 927214203+17724

8. Компанія «LENTIMEX» 335088-35085

9. Компанія «DUNAFER» 7190+719

10. Компанія «LAMET» 7067041863+28807

11. Компанія «LAMET CZECH» 51130681-30170

12. Компанія «DUFERCO SA» 09484-9484

13. Компанія «U.S. Steel Kosice.s» 471450+47145

І Т О Г О : 119048117116+1932

14. Резерв сумнівних боргів---

В С Ь О Г О чиста вартість (закордонні покупці) 119048117116+1932

На кожну 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.

№ п/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. 49288- (1) 579

3 Резерв сумнівних боргів за аванси видані

4 Всього резерв сумнівних боргів 49288-(1)579

Залишок резерву сумнівних боргів складається із заборгованості:

- ТОВ «Рудозбагачення» у сумі 452 тис.грн.;

- ФОП «Вельков» у сумі 11 тис.грн.;

- ПАТ «Дніпротрансмаш» у сумі 92 тис. грн.

- ТОВ «Т.Л.Авто» у сумі 12 тис.грн.

- ТОВ «КРАФТ Електрик» у сумі 11 тис. грн.

- ТОВ «Бліц-Інформ» у сумі 1 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 = $6\,559\,213 / ((350\,975 + 331\,319) / 2) = 19,23$

Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості показав, що за рік більше 19 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 2019 рік він складає:

Період обороту дебіторської заборгованості = $365 / 19,23 = 19$ 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 2019 рік 2018 рік

Грошові кошти в касі та на банківських рахунках в грн. 187 247 25 874

Грошові кошти на банківських рахунках в дол. США 279 497 117 848

Грошові кошти на банківських рахунках в євро 238 390

Всього грошові кошти : 705 134 143 722

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 2019 рік 2018 рік

Грошові кошти в касі 1816

Грошові кошти на поточних та інших рахунках 431 959 139 062

Всього: 431 977 139 078

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 31.12.2019 р. На 31.12.2018 р.

1. Інший акредитивний рахунок ПІН (грн.) Придбання матеріалів, запасних частин 11 0001 694

2. Інший акредитивний рахунок ПУМБ (грн.) Придбання матеріалів, запасних частин 141 284

Всього: 11 0142 978

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 31.12.2019 р. На 31.12.2018 р.

1. Інший акредитивний рахунок ПІН (грн.) Придбання основних засобів 22 0091 185

2. Інший акредитивний рахунок ПУМБ (грн.) Придбання основних засобів 13 897 481

3. Інший акредитивний рахунок ПУМБ (євро) Придбання основних засобів 226 236

Всього: 262 1421 666

Збільшення станом на 31.12.2019 року залишку коштів, розміщених на акредитивних рахунках, пояснюється збільшенням обсягів фінансування придбання товарно – матеріальних цінностей і

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 31.12.2019 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 2019 рік

Назва статей	Залишок на 31.12.2018 р.	Надійшло	Витрачено	Залишок на 31.12.2019 р.
--------------	--------------------------	----------	-----------	--------------------------

Зареєстрований капітал	1 991 233	1 991 233		
------------------------	-----------	-----------	--	--

Капітал у дооцінках	-216 284	1 386 701	-222 599	
---------------------	----------	-----------	----------	--

Резервний капітал	266 552	266 552		
-------------------	---------	---------	--	--

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	5 531 909	1 619 290	7 151 199	
---	-----------	-----------	-----------	--

Всього:	7 573 410	1 620 676	7 019 186	385
---------	-----------	-----------	-----------	-----

За 2018 рік

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	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 2019 році на 6 315 тис. грн., у тому числі: за рахунок зменшення переоцінки пенсійних зобов'язань у сумі 27 991 тис. грн., нарахування (зменшення) відстрочених податкових активів (на суму переоцінки пенсійних зобов'язань) у сумі 5 038 тис. грн., зменшення на суму 35 692 тис. грн. за рахунок нарахованої амортизації з дооцінки необоротних активів та залишкової вартості у разі вибуття основних засобів та збільшення за рахунок нарахованих відстрочених активів (на суму дооцінки основних засобів) у сумі 6 424 тис. грн.,

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 2014-2015-2016-2017-2018-2019 роках відрахування до Резервного капіталу не проводились, тому залишки залишилися незмінними.

Згідно українського законодавства розподіл прибутку у 2014-2019 роках не здійснювався, тому що загальні збори акціонерів не проводились. Залишок нерозподіленого прибутку на кінець 2019 року, розрахований згідно міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, збільшився за рахунок отриманого у 2019 році прибутку у сумі 1 583 315 тис. грн. і нарахованої амортизації на дооцінку основних засобів у сумі 35 975 тис. грн. та склав 7 151 199 тис. грн.

Структура власного капіталу станом на 31.12.2019 року у відсотках (%) становить:

-Зареєстрований (статутний) капітал	21,7
-Нерозподілені прибутки	77,8
-Капітал у дооцінках	-2,4
-Резервний капітал	2,9.

Як видно найбільша частка належить прибутку, потім статутному капіталу, резервному капіталу, капіталу у дооцінках - з протилежним знаком.

Облік власного капіталу показує наскільки забезпечене підприємство коштами для нормального функціонування. Таким чином, бухгалтерський облік здійснює спостереження, вимірювання, фіксацію та контроль за розміром власного капіталу.

Управління власним капіталом – це управління структурою і вартістю джерел фінансування (пасивів) з метою підвищення рентабельності власного капіталу та здатності підприємства платити дохід кредиторам і співвласникам (акціонерам) підприємства. Збереження та примноження власного капіталу є одним із головних завдань системи управління капіталом, бо воно сприяє зростанню фінансової стійкості підприємства та капітал завжди повинен працювати на благо підприємства. Результатом управління капіталом повинна бути розроблена підприємством на основі власного досвіду система показників стану і використання капіталу із врахуванням теоретичних узагальнень.

Отже власні фінансові ресурси для підприємства є тією життєво необхідною частиною, без якої неможлива ні робота, ні подальше існування. Управління капіталом підприємства тісно пов'язане із прийняттям управлінських рішень, оскільки його величина та динаміка є важливими критеріями при встановленні їх оптимальності. Капітал завжди є необхідним атрибутом діяльності – від моменту створення до його ліквідації або реорганізації. А тому важливою характеристикою будь - якого підприємства є ефективність його управлінської системи.

Фінансові результати

(тис. грн.)

Стаття 2019 рік 2018 рік Відхилення

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 6 559 213 4 990 167 + 1 569 046

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (3 007 595) (2 695 067) (312 528)

Валовий прибуток 3 551 618 295 100 + 1 256 518

Адміністративні витрати (142 835) (129 900) (12 935)

Витрати на збут (1 322 199) (1 067 102) (255 097)

Інші операційні доходи 19 975 + 19 975
 Інші операційні витрати -(46 541) (- 46 541)
 Фінансові результати від операційної діяльності:
 прибуток 2 106 559 1 051 557 + 1 055 002
 Інші фінансові доходи -
 Фінансові витрати (168 857) (134 061) (34 796)
 Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:
 прибуток 1 937 702 917 496 + 1 020 206
 Податок на прибуток від звичайної діяльності (354 387) (171 929) (182 458)
 Чистий прибуток 1 583 315 745 567 + 837 748
 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. тон., а також середню вартість відвантаження однієї тони продукції у гривнях наведена у таблиці.
 Показник Оддиниці виміру 2019 р. 2018 р. Відхилення Показники Пито-ма вага, % Показники питома вага, % Показники питома вага, %
 Чистий дохід усього: тис. грн. 6 559 213 100,04 990 167 100,01 569 046 -
 У тому числі: Україна тис. грн. 1 985 144 30,31 559 963 31,34 25 181 -1,0
 Експорт тис. грн. 4 574 069 69,73 430 204 68,71 143 865 +1,0
 Реалізовано усього: тис. тонн 4 284,9 100,04 320,6 100,0 -35,7 -
 У тому числі:
 Україна тис. тонн 1 726,1 40,31 756,0 40,6 -29,9 -0,3
 Експорт тис. тонн 2 558,8 59,72 564,6 59,4 -5,8 +0,3
 Вміст заліза
 Україна % 59,69 58,88 + 0,81
 Експорт 60,14 61,48 -1,34
 Середня ціна реалізації 1 т. доменної руди (кусок) усього: грн. 579,03 609,64 -30,61
 У тому числі Україна (доменна руда) 579,03 609,64 -30,61
 Експорт (доменна руда) ---
 Середня ціна реалізації 1 т. аглоруди (РА-1) усього: грн. 1 545,30 1 167,68 377,62
 У тому числі Україна (аглоруда РА-1) 1 172,24 904,92 267,32
 Експорт (аглоруда РА-1) 1 787,55 1 337,51 450,04
 У 2019 році комбінатом реалізовано 4284,9 тис. тон товарної продукції, у тому числі на внутрішньому ринку 1 726,1 тис. тон, на експорт 2 558,8 тис. тон., що у відносному значенні склало 40,3 % і 59,7 % відповідно.
 У 2019 році спостерігалась тенденція до зниження обсягів реалізації аглоруди (сорт РА-1) на експорт і на внутрішній ринок в натуральних показниках. Реалізація аглоруди (сорт РА-1) 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 (кусок) у гривні по Україні знизилась в порівнянні з 2018 роком на 30,61 грн. при наявності сприятливої кон'юнктури ринку залізничної сировини. Таке падіння обумовлено лише зниженням курсу гривні до дол. США у 2019 році. Щодо ціни на експорт, то поставок доменної руди в цьому напрямку в 2019 і в 2018 роках не було.
 Середня ціна реалізації 1 тони аглоруди (сорт РА – 1) по Україні і на експорт зросла на 377,62 грн. за рахунок росту ціни за 1 тони в 2019 році в порівнянні з 2018 роком.
 Середня ціна реалізації 1 тони аглоруди (сорт РА – 1) по Україні зросла в порівнянні з 2019 роком на 267,32 грн. Ціна реалізації 1 тони аглоруди на експорт теж збільшилась на 450,04 грн. Зростання цін було обумовлено зростом індексу Platts Fe 62%, який був прийнятий за базу розрахунку цін на реалізацію аглоруди покупцям на зовнішньому і на внутрішньому ринках.
 У 2019 році комбінатом збільшено чистий дохід на 31 % або на 1 569 046 тис. грн. в порівнянні з

2018 роком (до 6 559 213 тис.грн.).

У 2019 році комбінатом реалізовано руди з показниками якості, які неістотно змінилися в порівнянні з 2018 роком, а саме: по Україні реалізовувалась руда із середнім вмістом заліза 59,69 %, на експорт - 60,14 %, за 2018 рік якість руди відповідала 58,88 % і 61,48 % відповідно. Вміст заліза у відвантаженій руді обумовлений виробничими потребами споживачів.

Комбінат протягом останніх років має виробничі зв'язки зі споживачами із 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».

Інші операційні доходи і витрати відображаються згорнуто. За 2019 рік доходи перевищили витрати на 19 975 тис. грн., які найшли відображення у рядку 2120 розділу I «Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» форми №2. За 2018 рік витрати перевищили доходи на 46 541 тис.грн.

Більш розширено витрати і доходи, прибутки, збитки наведені у таблиці нижче.

(тис.грн.)

Найменування показника 2019 рік 2018 рік Доходи Витрати Прибуток, збиток(-) Доходи Витрати Прибуток, збиток (-)

Операційна оренда активів 980514466933333600

Операційні курсові різниці 309 957461 068(151 111)141 751122 59719 154

Продаж іноземної валюти 2 76118 669(15 908)2 7739 057(6 284)

Реалізація інших оборотних активів 12 6785 1047 5747 3361 4875 849

Штрафи, пені, неустойки отримані, визнані 4 8421 5063 3366 045995 946

Інші операційні доходи і витрати 90 923-93 922184 845 95 112154 242(59 130)

Утримання об'єктів соціально – культурного призначення усього,
у тому числі: 25 69234 919(9 227)23 37636 052(12 676)

-ОК «Криворізький Гірник» 9 2468 6885588 9798 452527

-ОК «Червоні Вітрила» 9 6418 7468958 8548 178676

-санаторій - профілакторій 6 5027 198(696)5 3235 981(658)

- інші об'єкти 303 10 287(9 984)220 13 441(13 221)

Усього: 447 833427 85819 975277 326323 867(46 541)

За 2019 рік прибуток від операційної оренди основних засобів зменшився в порівнянні з 2018 роком на 134 тис. грн. внаслідок зменшення кількості договорів оренди.

Від продажу іноземної валюти, яка є засобом платежу у зовнішньоекономічних розрахунках, утворився збиток в сумі 15 908 тис. грн.

Збиток від продажу валюти в 2019 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 монетарні статті в іноземній валюті на звітну дату.

По грошовим коштам у іноземній валюті, що зберігаються поточних рахунках, курсові різниці визначаються щоденно виходячи із офіційного курсу НБУ в цей день.

Результат операційної діяльності з реалізації оборотних активів (інших) у 2019р. у порівнянні із 2018р. збільшився на 1 725 тис. грн., однак за операціями від реалізації брухту чорних та кольорових металів, утвореного в результаті здійснення основної діяльності та отриманого демонтажу основних засобів, результат зменшився на 754 тис. грн. Продаж брухту чорних та кольорових металів здійснюється в рамках укладених угод із спеціалізованими підприємствами, якими є: ТОВ «Метінвест-Ресурс»; ПАТ «Марганецький рудоремонтний завод»; ТОВ «Ліко-Груп» та інші.

Результат по штрафам, пеням, неустойкам отриманим і визнаним за 2019 рік склав 3 336 тис.грн., за 2018 рік 5 946 тис.грн.

Нараховані доходи по штрафам, пеням, неустойкам за 2019 рік склали 4 842 тис.грн. у порівнянні

із 6 045 тис.грн. за 2018 рік. У 2019 році нараховано доходи по штрафам, пеням від окремих суб'єктів господарської діяльності, в т.ч.:

- ТОВ «Авангард-Інвест» в сумі 6 тис.грн.;
- ТОВ «Таланлегпром» в сумі 35 тис.грн.;
- ТОВ «Євротех ЛТД» в сумі 18 тис.грн.;
- ТОВ «Еліз» в сумі 10 тис.грн.;
- ТОВ «НБК «Рема» в сумі 10 тис.грн.;
- КПТМ «Криворіжтепломережа» в сумі 273 тис.грн.;
- ПрАТ «Спецсплав» в сумі 21 тис.грн.;
- ТОВ «Концептфорт» в сумі 143 тис.грн.;
- ПрАТ «Єнакієвський металургійний завод» в сумі 1 275 тис.грн.;
- Свідерський Д.В. в сумі 6 тис.грн.;
- ТОВ «Есем-Груп» в сумі 30 тис.грн.;
- ПАТ «Дніпровський металургійний комбінат» в сумі 2 236 тис.грн.;
- ТОВ «Інтербайт» в сумі 10 тис.грн.;
- ТОВ «Ремпромтехніка» в сумі 112 тис.грн.;
- ТОВ «Спецінжиніринг» в сумі 24 тис.грн.;
- КПТМ «Криворіжтепломережа» в сумі 583 тис.грн.;
- ТОВ «Технопромелектро» в сумі 16 тис.грн.;
- ТОВ ВКФ «Електропромремонт» в сумі 10 тис.грн.;
- ТОВ «Промисловий стандарт» в сумі 18 тис.грн. та ін.,

за порушення погоджених (обумовлених) договором строків оплати та обсягів поставки товару (продукції) та інших причин.

Крім того, у 2019 році комбінатом нараховані витрати по штрафам, пеням, неустойкам в сумі 1 506 тис.грн., у 2018 році відповідно - 99 тис.грн. За звітний рік витрати склали, в тому числі :

- нараховано штрафну санкцію 3% згідно уточнюючої декларації з ПДВ за січень 2019 р., реєстраційний № 9035018070 від 28.02.2019 р., в сумі 42 тис.грн.;
- в зв'язку з поданням уточнюючої декларації згідно Постанови Центрального Апеляційного суду від 04.02.2019 р. відносно декларування плати за землю по проммайдану ш. Родіна (попередній договір оренди землі), нарахована пеня по податку на землю в сумі 54 тис.грн.;
- в зв'язку з поданням уточнюючої декларації згідно Постанови Центрального Апеляційного суду від 04.02.2019 р. відносно декларування плати за землю по проммайдану ш. Родіна (попередній договір оренди землі),нараховано штраф 3% по податку на землю за 2018 рік в сумі 12 тис.грн.;
- в зв'язку з поданням уточнюючої декларації згідно Постанови Центрального Апеляційного суду від 04.02.2019 р. відносно декларування плати за землю по проммайдану ш. Родіна (попередній договір оренди землі),нараховано штраф 3% по податку на землю за січень-лютий 2019 р. в сумі 5 тис.грн.;
- пеня по КП «Кривбасводоканал» в сумі 6 тис.грн.;
- пеня по АТ «НАК «Нафтогаз України» в сумі 39 тис.грн.;
- в зв'язку з поданням уточнюючої декларації згідно Постанови Центрального Апеляційного суду від 04.02.2019 р. відносно декларування плати за землю по проммайдану ш. Родіна (попередній договір оренди землі),нарахована пеня по податку на землю за 2016 рік. в сумі 140 тис.грн.;
- нарахована пеня по податку на землю за 2017 рік в сумі 492 тис.грн.;
- нараховано штраф 3% по податку на землю за 2016 рік в сумі 10 тис.грн.;
- нараховано штраф 3% по податку на землю за 2017 рік в сумі 42 тис.грн.;
- нарахована сума штрафу по ПДВ згідно податкового повідомлення-рішення № 00004704615 від 24.05.2019 р. в сумі 453 тис.грн.;
- згідно рішення Господарського суду Дніпропетровської обл. по справі №904/99/19 від 05.03.2019 р. на користь АТ «Українська залізниця» стягнуто штраф за перевантаження вагона, витрати по сплаті судового збору, сплата виконавчих зборів та виконавчих витрат, штраф за перевантаження вагона понад максимальну вантажопідйомність в сумі 65 тис.грн.;
- згідно рішення Господарського суду Дніпропетровської обл. по справі №904/1187/19 за позовом ТОВ «Комплекс гранд Буд» нарахована пеня в сумі 132 тис.грн.;
- згідно рішення Господарського суду Дніпропетровської обл. по справі №904/1432/19 за позовом

ТОВ «НВП НКЕМЗ» нарахована пеня, інфляція, 3% річних в сумі 45 тис.грн.

•згідно роз'яснень НКРЕКП підприємством АТ НАК Нафтогаз України зроблено перерахунок нарахованої раніше пені в сторону зменшення в сумі 36 тис.грн.

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 цехів і інші доходи та витрати.

У 2019 році визначені доходи у розмірі 184 845 тис. грн. по наведеним статтям, а за 2018 рік були збитки 59 130 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 2019 рік становлять 168 857 тис. грн., за 2018 рік збитки 134 061 тис. грн.)

Фактична детальна інформація наводиться нижче, тис.грн.

Найменування показника 2019 рік 2018 рік

Доходи Витрати Прибуток, збиток (-) Доходи Витрати Прибуток, збиток (-)

% по залишкам грошових коштів на депозитних рахунках підприємства

Відсотки нараховані по облігаціям

Дисконтні операції за випущеними облігаціями

Витрати по утриманню, випуску цінних паперів (67)-67(56)-56

Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (% по зобов'язанням) (170 736)-170 736(138 990)-138 990

Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (переоцінка зобов'язань по виплатам згідно колдоговору) (-1 946) 1 946(-4 985) 4 985

Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (вартість послуг минулих років)

Усього: (168 857)-168 857(134 061)-134 061

Собівартість реалізованої продукції за елементами витрат складає:

2019 рік 2018 рік Відхилення Відхилення частки Сума Частка, % Сума Частка, % Сума % %

Матеріальні витрати 143 120 747,6 13 757 315,1 55 476 +4,0 -3,5

у тому числі: матеріали 44 455 748 19 711 -37 414 -7,8

електроенергія 46 512 739 956 16 556 +16,4

газ 33 942 452 011 259 -24,9

опалення 12 621 147 90 -21 69 -14,7

Вода, водовідведення 84 824 635 932 12 31 +33,4

плата за надра 32 503 131 686 68 165 +2,6

ремонти 65 105 537 491 13 56 +21,1

Амортизація 16 259 65,4 13 319 34,9 29 403 +22,10,5

Оплата праці 10 894 603 6,29 11 352 33,81 78 108 +19,52,4

Нарахування єдиного соціального внеску 24 363 88,12 034 007,54 0238 +19,80,6

Інші витрати 80 694 2,77 13 912,79 303 +13,0-

Усього собівартість реалізованої продукції 300 759 510,02 695 067 100,03 12 528 +11,60

Найбільш вагомим елементом собівартості реалізованої продукції як у 2019 р. так і у 2018 р. є матеріальні витрати (47,6 %). Збільшення матеріальних витрат у складі собівартості реалізованої продукції за 2019 р. на 4,0 % у порівнянні з 2018 р. пов'язане зі зростом вартості енергоносіїв, вартості витрат на ремонт устаткування. У порівнянні з 2018 роком збільшився об'єм відвантаженої готової продукції (товарної руди) на 4,7 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 2019 р. і 2018 р. становлять відповідно 738 378 тис. грн. і 705 346,0 тис. грн.

У собівартості реалізованої продукції крім плати за надра (325 031 тис. грн.) враховано інші нараховані податки у сумі 56 246 тис. грн.

Адміністративні витрати включають: (тис. грн.)

Назва елементів витрат 2019 рік 2018 рік Відхилення Зріст частки

Сума Частка, % Сума Частка, % Сума %

Матеріальні витрати 2236515,62 27115,62 09410,3-

Амортизація 9560,79 080,74 86,3-

Оплата праці 8855062,08 460165,13 9494,7-3,1

Нарахування єдиного соціального внеску 1705411,91 609212,49 626,0-0,5

Інші витрати 139109,88 0286,25 88273,33,6

Разом: 142835100,01 29900100,01 293510,00

За період, що аналізується, адміністративні витрати збільшилися на 12 935 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 4,7 % (оплата праці) і на 6,0 % (нарахування єдиного соціального внеску) зумовлено збільшенням чисельності працівників апарату управління за рахунок приєднання до апарату економічного відділу і створення відділу економічної безпеки і забезпечення режиму.

Матеріальні витрати зросли на 2 094 тис. грн. (10,3 %) за рахунок зростання цін на матеріальні ресурси та подорожчання послуг, наданих структурними підрозділами комбінату.

Амортизаційні відрахування збільшилися на 48 тис. грн., але частка цієї статті в структурі адміністративних витрат не змінилась.

Інші витрати за 2019 р. збільшилися на 73,3 % у порівнянні з 2018 р. за рахунок подорожчання послуг сторонніх організацій.

Витрати на збут

У 2019 році витрати на збут склали 1 322 199 тис. грн., у тому числі:

2019 рік 2018 рік Відхилення Зріст частки

Сума Частка, % Сума Частка, % Сума %

Транспортні витрати 15650111,81 1716011,03 934133,6+0,8

Залізничний тариф 99629075,48 2308677,11 7320421,0-1,7

Інші 16940812,81 2685611,94 255233,5+0,9

Разом: 1322199100,01 067102100,02 5509723,90

Залізничний тариф є найвагомішою складовою витрат на збут. Його частка складає 75,4 % та 77,1 % за 2019 р. та 2018 р. відповідно. Збільшення цієї статті відбулося за рахунок зростання договірних коефіцієнтів, які застосовуються до тарифів Укрзалізниці.

Збільшення транспортних витрат, виконуваних структурним підрозділом УЗТ, на 33,6% обумовлено зростом вартості матеріальних ресурсів, а також підвищенням витрат на оплату праці..

Інші витрати складають 12,8 % 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.

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 2019 рік складала 67 тис. грн., тоді як за 2018 рік 56 тис. грн., що свідчить про зростання вартості таких послуг на 11 тис. грн.

Відсоткові витрати на зобов'язання по виплатам по закінченню трудової діяльності робітників склали за 2019 рік 170 736 тис.грн., за 2018 рік 138 990 тис.грн., збільшилися на 31 746 тис.грн. у результаті змін основних актуарних допущень (зростання заробітної плати, підвищення пенсій, плинність персоналу).

Вплив зміни дисконтної ставки по виплатам, передбаченим колективним договором за 2019 рік зменшився на 3 039 тис.грн. в порівнянні з 2018 роком (1 946-4 985).

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 2019 рік була відсутня (внаслідок актуарних розрахунків вартість послуг минулих періодів у концепції МСФО 19 не впливає в 2019 році на фінансові витрати, які

визначаються у розділі 1 Форми №2 «Звіт про фінансові результати»), за 2018 рік витрат не було. (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 2019 рік становить 1 937 702 тис. грн., розрахований податок на прибуток 354 387 тис. грн., який складається із поточного податку на прибуток у сумі 354 676 тис. грн. та відстрочених податкових зобов'язань тис. грн. і відстрочених податкових активів - 289 тис.грн., чистий прибуток склав 1 583 315 тис. грн. за 2019 рік, що більше на 837 748 тис.грн. чистого прибутку за 2018 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 рядка2019 рік2018 рік

Дооцінка (уцінка) необоротних активів2400(35 692)(33 820)

Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів2405--

Інший сукупний дохід244527 991(54 089)

Інший сукупний дохід до оподаткування2450(7 701)(87 909)

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом2455(1 386)(15 824)

Інший сукупний дохід після оподаткування 2460(6 315)(72 085)

Загальний сукупний дохід 24651 577 000673 482

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом у сумі 1 386 тис. грн. за 2019 рік складається з нарахування відстрочених податкових активів:

- на дооцінку (уцінку) необоротних активів у сумі 6 424 тис. грн. і
- на дооцінку (переоцінку) актуарних прибутків та збитків за програмами з визначеними виплатами у сумі -5 038 тис. грн.

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.

Загальний сукупний дохід за 2019 рік складає 1 577 000 тис. грн., а за 2018 рік складає 673 482 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 2019 та 2018 роки наведені у таблиці:

Назва статтіОдиниця виміру2019 рік2018 рік

Середньорічна кількість простих акційшт.1 991 233 3261 991 233 326

Скоригована середньорічна кількість простих акційшт.1 991 233 3261 991 233 326

Чистий прибутоктис. грн.1 583 315745 567

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію грн.0,795140,37442

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію грн.0,795140,37442

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 7 411 чол., із них робітники 5 529 чол. та 1 882 чол. керівники, фахівці, службовці, за 2018 рік відповідно 7 995 чол, 5 992 чол та 2 003 чол.

Нараховані витрати на весь персонал за видами виплат по складовим фонду оплати праці наведені у таблиці:

Складові фонду оплати праці

та види оплат2019 рік2018 рікВідхилення

Сума (тис. грн.)Питома вага, %Сума (тис. грн.)питома вага,%Суми (тис. грн.)Питома ваги, %

Фонд основної заробітної плати724 36650.6616 40549.8107 9610.8

Відрядно-преміальна зарплата237 95716.7181 27814.756 679

Погодинна оплата за окладами керівників, фахівців, службовців233 45016.3212 79017.220 660

Погодинна оплата за тарифними ставками робітників230 87816.1204 59516.526 283

Оплата по середньому заробітку 5 6990.44 7220.4977

Інші оплати16 3821.113 0201.03 362

Фонд додаткової заробітної плати594 15841.3521 71142.072 447-0.7

Премія робітникам 156 44910.9142 11911.414 330

Премія керівникам,фахівцям55 3773.852 3084.23 069

Доплата за роботу у нічний час 51 6233.644 2843.67 339
 Доплата за роботу у вечірній час 12 7360.910 5470.92 189
 Доплата бригадирам 5 0910.44 3900.47 01
 Індexсація 3 5050.22 0260.21 479
 Винагорода за вислугу років 1 7650.11 8790.2-114
 Оплата щорічних відпусток, компенсація за невикористані відпустки 190 64113.3163 04813.127 593
 Оплата учбових відпусток 4 3990.33 5030.38 96
 Соціальна відпустка жінок 1 2370.11 0100.12 27
 Оплата за невідпрацьований час 38 3392.629 0962.29 243
 Інші надбавки та доплати до тарифних ставок (окладів) 72 9965.167 5015.45 495
 Інші заохочувальні та компенсаційні виплати: 116 6178.1102 3488.214 269-0.1
 Матеріальна допомога на оздоровлення 105 6077.291 3527.214 255
 Премія до ювілейних дат 4820.13480.1134
 Премія до професійних свят 1 2730.11 3650.1-92
 Премія до державних свят 4890.15050.1-16
 Інші премії та заохочувальні виплати 8 7660.68 7780.7-12
 Фонд оплати праці всього: 1 435 1411001 240 464100194 677-
 Основною складовою фонду оплати праці являється фонд основної заробітної плати, який складає 50.6% за 2019 рік, фонд додаткової заробітної плати становить 41.3%, інші заохочувальні та компенсаційні виплати 8.1%. У зв'язку з підвищенням тарифних ставок та посадових окладів працівників з 1 травня 2019 року підвищення тарифних ставок і окладів працівникам шахт «Тернівська», «Гвардійська», «Октябрська», «Родіна», шахтобудівельного управління, шахтомонтажного управління (іншим категоріям працівників структурних підрозділів - без підвищення), фонд основної заробітної плати збільшився на 107 961 тис. грн. або на 8 відсотків. За 2018 рік складові фонду відповідно становлять 49,8%, 42% і 8.2%. Сумарно фонд оплати зріс, а по складовим - зріс фонд основної заробітної плати на 0,8%, а заохочувальні та компенсаційні виплати знизилися на 0,1%,
 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 2019 рік, у грудні 2019 року сума планового забезпечення на оплату відпусток була збільшена на 4 661 тис. грн., у тому числі: по шахтам та Сервісному управлінню на 2 803 тис. грн., по іншим структурним підрозділам на 1 858 тис. грн.
 Рух резерву забезпечень відпусток за 2019 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
 60 795190 593175 068-76 320
 Збільшення залишку резерву на 15 525 тис. грн. виникло за рахунок збільшення середньоденної заробітної плати що видно із таблиці:

Кількість днів невикористаної працівниками відпустки на 31.12.2019 р. Залишок забезпечення відпусток на 31.12.2019 р. (тис. грн.) Вартість одного дня за 2019 р. (грн.) Кількість днів невикористаної працівниками відпустки на 31.12.2018 р. Залишок забезпечення відпусток на 31.12.2018 р. (тис. грн.) Вартість одного дня за 2018р. (грн.)

11452676320666,40114 80360 795529,56

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 керівником 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

564560945645-6094

Нарахування резерву премії збільшилося на 449 тис. грн. у грудні 2019 р. за рахунок збільшення середньої заробітної по відношенню до попереднього року, підвищення заробітної плати відбулося з 1 травня 2019 р.

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:

2019 рік 2018 рік Відхилення, +,- (тис. грн.) кількість (чол.) Сума (тис. грн.) кількість (чол.) Сума (тис. грн.)

6021 6666022 339-673

Нараховані виплати віднесені на адміністративні витрати та витрати на збут.

Зменшення на 673 тис. грн. виплат у 2019 році відбулося за рахунок не виплати у повному обсязі премії зв'язку з невиконанням ключових показників ефективності керівниками структурних підрозділів

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 – 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 Колективного договору та 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 виконав актуарну оцінку зобов'язань та витрат комбінату за 2019 рік, який має сертифікат на виконання актуарних розрахунків.

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.

Розрахунок балансового зобов'язання за визначеною виплатою має наступний вигляд:

За рік,що	За рік, що	закінчився 31.12.2019р.	закінчився 31.12.2018 р.
Чисте зобов'язання на початок року		1 264 937	1 123 615
Переоцінка чистого зобов'язання		(27 991)	54 089
Виплати поточного року		(95 999)	(83 959)
Визнані витрати на виплати після завершення трудової діяльності	207 151		171 192
Чисте зобов'язання на кінець року	1 348 098		1 264 937
у т.ч. довгострокові	1 221 488		1 166 581
у т. ч. поточні	126 610		98 356
Чисте зобов'язання на кінець 2019 року за визначеною виплатою збільшилось на 83 161 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).

Актуарним 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). Актуарій 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 Товариством застосована ставка дисконтування 12,32 %, яка відображає прогнозований час, суму виплат.

Використані актуарні припущення наведені нижче у таблиці:

	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
Ставка дисконту	12,32%	14,03%
Темпи зростання заробітної плати	5,00%	10,00%
Плинність кадрів	10,60%	10,60%

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 (актива) за визначеною виплатою, що виникає внаслідок плину часу.

Переоцінки чистого зобов'язання (актива) 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; та
- будь-яку зміну впливу «стелі» актива, за винятком сум, включених до чистого відсотка за чистим зобов'язанням (активом) за визначеною виплатою.

Актуарні 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 31.12.2019р.	За рік, що закінчився 31.12.2018р.	За рік, що закінчився 31.12.2017 р.
Вартість поточних послуг 463	38 361	37 187	20
Відсоткові витрати (ф № 2)	170 736	138 990	110 187
Витрати минулих періодів, що визнається у складі фінансових витрат (ф.№ 2)	0	0	-145 140
Вплив змін дисконтної ставки в переоцінці зобов'язань (для інших довгострокових виплат) (ф № 2)	- 1 946	-4 985	2 937
Визнані витрати (дохід)	207 151	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 31.12.2019 р.	За рік, що закінчився 31.12.2018 р.
Переоцінка чистого зобов'язання	27 991	-54 089
Податок на прибуток, пов'язаний з переоцінкою чистого зобов'язання (736)	5 038	(9
Сукупний дохід після оподаткування в частині зобов'язань з визначеними виплатами (353)	22 953	-44

Переоцінка зобов'язань за визначеною виплатою на 31.12.2019 р. склала 27 991 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 5 038 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 Публічному Акціонерному Товариству «Криворізький залізорудний комбінат».

Фактичні суми одноразових виплат за 2019-2018 роки та кількість одержувачів виплат наведено в таблиці:

Назва виплати	2019 рік	2018 рік	Відхилення(+,-)	Кількість, чол.	Сума (тис. грн.)	Кількість, чол.	Сума (тис. грн.)
---------------	----------	----------	-----------------	-----------------	------------------	-----------------	------------------

Одноразова виплата при виході на пенсію	403 11 790 259 6 353 144 5 437
---	--------------------------------

Одноразова виплата працюючим до 50-річчя	109 482 99 348 10 134
--	-----------------------

Виплати Почесним ветеранам праці	146 1341 84 707 62 634
----------------------------------	------------------------

Усього:	65813 6134427 4082166 205
---------	---------------------------

Як видно із таблиці у 2019 році збільшилась кількість працівників, які отримують одноразові виплати передбачені Колективним договором на 216 особи, та у сумі більше на 6 205 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 оподатковуваного 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 надходитимуть 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 2019 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 2019 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 01.01.2019р. в бухгалтерському обліку обліковувалась кредиторська заборгованість по податку на прибуток в розмірі 10 356тис.грн.

Нараховано податку на прибуток згідно декларації за 2019 рік 354 676тис.грн.

Усього сплачено податку на прибуток за 2019 рік 337 434тис.грн.

Станом на 31.12.2019р. в бухгалтерському обліку комбінату обліковується кредиторська заборгованість з податку на прибуток в сумі 27 598тис.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 31.12.2019р. на 31.12.2018р. Відхилення (ВПА «+», ВПЗ «-»)
ВПАВПЗ згорнуто ВПАВПЗ

згорнуто

Резерв сумнівних боргів104-10489-8915

Резерв знецінення запасів630-630874-874-244

Залишкова вартість основних засобів-16 305,0(16 305,0)-16 820,0(16 820,0)515

Залишкова вартість нематеріальних активів-12(12)-15(15)3

Усього у витратах:73416 317(15 583)96316 835(15 872)289

Сукупний дохід

Дооцінка зобов'язань по актуарним розрахункам 132 281-132 281 137 319-137 319-5 038

Вартість переоцінки основних засобів -83 417(83 417)-89 841(89 841)6 424

Усього за рахунок капіталу: 132 281 83 417 48 864 137 319 89 841 47 478 1 386

Разом : 133 015 99 734 33 281 138 282 106 676 31 606 1 675

Сума податкових різниць, що підлягають оподаткуванню в майбутніх періодах перевищила суму тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, в результаті за 2019 рік визначено залишок ВПА згорнуто в сумі 332 81 тис. грн. (ВПА 133 015 - ВПЗ 99 734).

Станом на 31.12.2018р. сальдо відстрочених податкових активів складало 31 606 тис. грн., станом на 31.12.2019р. сальдо відстрочених податкових активів складає 332 81 тис. грн., нараховано ВПА за 2019 рік 1 675 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 2019 році нарахування амортизації в бухгалтерському обліку від суми переоцінки основних засобів призвело до зменшення ВПЗ на 6424 тис. грн.

Визначений відстрочений актив, пов'язаний з переоцінками актуарних розрахунків, зменшився на 5 038 тис. грн. та становить 132 281 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). (тис. грн.)

№ п/п Показники за рік до 31.12.2019р. за рік до 31.12.2018р. Відхилення (+,-)

1 Оподатковуваний прибуток за податковим обліком 1 970 424 945 322 1 025 102

2 Поточний податок на прибуток за ставкою 18% 354 676 170 157 184 519

3 Відстрочені податки : (1 675)(14 052) 12 377

3.1 ВПА(289) 1 772(2 061)

3.2 ВПЗ 0

3.3 ВПА / ВПЗ - за рахунок капіталу (1 386)(15 824) 14 438

5 Разом витрати по податку на прибуток за період :

(ряд.2+ ряд.3.1) 354 387 171 929 182 458

Нарахований поточний податок на прибуток в податковій декларації за 2019 рік в порівнянні з 2018 роком збільшився на 184 519 тис. грн. за рахунок декількох факторів:

Причини відхилення Вплив доходів та витрат на фінансовий результат, тис. грн. Вплив на нарахування податку на прибуток, тис. грн.

- збільшення валового прибутку від реалізації руди +1 256 517,7 +226 173

- збільшення адміністративних витрат -12 934,6 -2 328

- збільшення витрат на збут -255 096,9 -45 917

- збільшено фінансовий результат за рахунок зменшення інших операційних витрат у 2019 році: по рентній платі за користування надрами застосовано коефіцієнт 0,7 у відповідності до п.п. 252.22 ст. 252 ПКУ за 4 квартал 2016р., 2017 та 2018 роки, та подано уточнюючі податкові розрахунки до податкової інспекції +245 366,2 +44 166

- зменшено витрати по орендній платі за землю у зв'язку із застосуванням спеціальної ставки 25% у відповідності до постанов суду за 2016-2018 роки +24 351,5 +4 383

- збільшено витрати по податку на землю у відповідності до постанови суду за 2016-2018 роки -2 130,4 -383

- сума знецінення готової продукції у 2019 році менше, ніж у 2018 році +16 367,6 +2 946

- результат від списання запасів збільшив витрати -19 037,6 -3 427

- нараховані курсові різниці в 2019 році у складі витрат більше, ніж у 2018 році -170 264,4 -30 648

- збиток від продажу та конвертації валюти збільшився -9 623,0 -1 732

- збільшення доходів від реалізації матеріалів, послуг +2 136,9 +385

- фінансовий результат по актуарним розрахункам збільшив фінансові витрати у порівнянні з 2018 роком -34 785,0 -6 261

- витрати на утримання об'єктів СКБ та інші витрати збільшились -12 567,1 -2 262

•у 2019 році отримано дохід у вигляді процентів на залишок коштів у банку на поточному та акредитивному рахунках більше, ніж у 2018 році+4 644,4+836

•результат від врегулювання сумнівної заборгованості менше, ніж у 2018 році-7 838,3-1 411

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 2019 рік податкове зобов'язання, яке зменшує нарахування податку на прибуток становить 289 тис.грн

Витрати з податку на прибуток, відображені у рядку 2300 форми №2 «Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)» за 2019рік у сумі 354 387 тис.грн., за 2018рік у сумі 171 929 тис.грн., тобто збільшились на 182 458тис.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/пПоточні зобов'язанняНа 31.12.2019 р.На 31.12.2018р.Відхилення

1Кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги 129 234 83 972 +45 262

2розрахунками з бюджетом44 927109 197-64 270

3розрахунками зі страхування16 68116 316+365

4розрахунками з оплати праці54 13553 564+571

5Розрахунки з учасниками7 4767 477- 1

6Інша кредиторська заборгованість37 77339 732-1 959

Усього:290 226310 258- 20 032

В цілому, кредиторська заборгованість на кінець 2019 р. зменшилась на 20 032 тис.грн. Це відбулось, в першу чергу, у зв'язку зі скороченням заборгованості за розрахунками з бюджетом на 64 270 тис. грн. (у т.ч. екологічний податок на 191 тис.грн., орендна плата за земельні ділянки на 3 249 тис.грн., військовий збір на 55 тис.грн., плата за користування надрами на 79 107 тис. грн. у зв'язку з наданням у серпні 2019 р. уточнених декларацій на зменшення податкового зобов'язання за періоди з 4 кварталу 2016 р. по 2 квартал 2019 р. у зв'язку з застосуванням коефіцієнта 0,7 у відповідності з п.п.252.22 252 Податкового кодекса України.). І водночас збільшилась кредиторська заборгованість по податку на прибуток на 17 241 тис.грн. за рахунок того, що у 4 кварталі 2019 р. нараховано податок на прибуток більше ніж за 4 квартал 2018 р. з наступних причин: збільшився результат від реалізації руди; також збільшилася у складі витрат сума курсових різниць від перерахунку залишків на рахунках в іноземній валюті і на залишок дебіторської заборгованості від продажу валюти; але зменшився фінансовий результат за рахунок збільшення у складі витрат відсотків на зобов'язання по актуарним розрахункам.) Також збільшилась кредиторська заборгованість по податку на доходи фізичних осіб на 311 тис. грн., податку на нерухоме майно на 41 тис.грн., та платі за землю на 746 тис.грн.

Кредиторська заборгованість збільшилась за рахунок збільшення заборгованості за товари, роботи, послуги з вітчизняними постачальниками ТМЦ на 13 642 тис.грн., з вітчизняними постачальниками основних засобів на 16 026 тис.грн., з пов'язаними особами за ТМЦ на 28 тис.грн. з вітчизняними постачальниками послуг на 7 875 тис.грн., з іноземними постачальниками послуг на 9 776 тис.грн., з пов'язаними особами за послуги на 104 тис.грн. з оплати праці на 571 тис.грн., зі страхування на 365 тис.грн. по авансам отриманим за руду, відвантажену на експорт на 3 824 тис.грн.

Водночас зменшилась заборгованість по розрахункам з іноземними постачальниками ТМЦ на 2 189 тис.грн, розрахункам з іншими кредиторами на 5 783 тис.грн.

Кредиторська заборгованість, так як і дебіторська заборгованість, класифікується як торгівельна і

інша. Заборгованість постачальникам і підрядчикам за матеріальні цінності, виконані роботи та отримані послуги являється торгівельною заборгованістю. В таблиці нижче наводиться таке розподілення.

В таблиці нижче наводиться таке розподілення.

На 31.12.2019 р. На 31.12.2018 р. Відхилення

Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, %

Торгівельна 129 23444,5383 97227,07 +45 262+17,46

Інша (неторгівельна) 160 99255,47226 28672,93 - 65 294 - 17,46

Усього: 290 226100 310 258100 - 20 032-

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 31.12.2019 р. На 31.12.2018 р. Відхилення

Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, %

Фінансова 278 85096,08302 40297,47-23 552-1,39

Не фінансова 11 3763,927 8562,533 5201,39

Усього: 290 226100 310 258100 - 20 032-

Зменшилась фінансова заборгованість за рахунок зменшення заборгованості по розрахункам з бюджетом на 64 270 тис. грн., заборгованості з іноземними постачальниками ТМЦ на 2 189 тис. грн. та заборгованості по розрахункам з іншими кредиторами на 5 490 тис. грн., водночас фінансова заборгованість збільшилась за товари, роботи, послуги (з вітчизняними постачальниками ТМЦ на 13 642 тис. грн., з вітчизняними постачальниками основних засобів на 16 026 тис. грн., з вітчизняними постачальниками послуг на 7 875 тис. грн., з іноземними постачальниками послуг на 9 776 тис. грн., з оплати праці, інша.

Кредиторська нефінансова заборгованість в порівнянні з 2018 роком збільшилась по авансам отриманим за руду, відвантажену на експорт на 3 824 тис. грн.

№ з/п Роки Сума заборгованості У тому числі:

До 30 днів Від 31 до 60 днів Від 61 до 90 днів Більше ніж 90 днів

12019 290 226253 17426 3242 2148 514

2 2018 310 258278 58216 6116 9318 134

У заборгованості за 2019 р. термін виникнення якої більше 90 днів обліковується заборгованість по розрахункам з учасниками по дивідендам у сумі 7 477 тис. грн., ПрАТ «ДМЗ» у сумі 187 тис. грн., ПрАТ «ПІВНІГЗК» на суму 114 тис. грн., ТОВ «ДЕТ-ЮА» на суму 105 тис. грн., ТОВ «Євро-Блок» на суму 125 тис. грн., ТОВ «ЕКСІМРОК» на суму 221 тис. грн.

В бухгалтерському обліку обліковується прострочена кредиторська заборгованість, строк погашення якої настав, але з якихось причин комбінат не погасив її вчасно. Кредиторська заборгованість за періодами виникнення:

тис. грн.

На 31.12.2019 р. На 31.12.2018 р. Відхилення

Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, %

Поточна 276 21895,17276 92989,26 -711+5,91

Прострочена 14 0084,8333 32910,74 -19 321-5,91

Усього: 290 226100 310 258100 - 20032 -

Із загальної суми простроченої заборгованості за 2019 рік найбільша заборгованість обліковується по ТОВ «СЕГМЕНТ» 693 тис. грн., ПрАТ «ДМЗ» 425 тис. грн., ТОВ «ДЕТ-ЮА» 4 923 тис. грн., ТОВ «НОВГОРОДСЬКИЙ ГІДРО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД» 3 395 тис. грн., ТОВ «ЕКОРУФСЕРВІС» 508 тис. грн., ТОВ «НВП» НОВОТЕХ» 690 тис. грн., ТОВ «ЕКСІМРОК» 555 тис. грн.

Суми заборгованості, за якими вийшов термін давності за позовами, враховуються як фінансові результати і відносяться до позареалізаційних доходів. Дохід від списання кредиторської заборгованості за 2019 рік склав 29 тис. грн.

Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості становить 28,21 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 $[3\,007\,595 \div ((129\,234 + 83\,972) \div 2)]$. Коефіцієнт показує скільки оборотів необхідно для оплати поточної заборгованості. Тривалість обороту кредиторської заборгованості становить 13 днів $(365 \div 28,21)$, тобто менший ніж дебіторської заборгованості на 6 днів (19-13), що говорить про спроможність комбінату здійснювати платежі наявними засобами, або засобами, які постійно поповнюються за рахунок діяльності.

Із загальної суми заборгованості на 31 грудня 2019 р. заборгованість із зв'язаними сторонами складає: Тис.грн.

Постачальники Вид заборгованості На 31.12.2019р. На 31.12.2018р.

ПАТ «Північний ГЗК» послуги з акумуляції шахтної води 604533

ПАТ «Центральний ГЗК» послуги з компенсації реактивної електроенергії 62

ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром» передплата за теплопостачання, подавання та забирання вагонів 299300

ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» послуги комісії 55

ТОВ «Метінвест-КРМЗ» отриманий аванс за послуги подавання та забирання вагонів 132191

ТОВ «Метінвест-КРМЗ» 233-

ПАТ «ДТЕК Дніпрообленерго» послуги з компенсації реактивної електроенергії 309321

ТОВ «Метінвест СМЦ» СВП 238442

ТОВ «Портінвест Лоджистік» Транспортно-експедиційне обслуговування 578-

ПАТ «УКРТЕЛЕКОМ» Послуги оренди, послуги зв'язку 38

ПАТ «УКРТЕЛЕКОМ» Послуги оренди, послуги зв'язку 3

Усього: 2 445 1794

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 сутевості становить:

тис.грн. Постачальники Вид заборгованості На 31.12.2019р. На 31.12.2018 р.

Комунальне підприємство «Кривбасводоканал» водопостачання питної води, водовідведення 4 480 2 724

Державне підприємство «Кривбасшахтозакриття» послуги з акумуляції шахтної води 1 098 496

КПТМ «Криворіжтепломережа» постачання теплової енергії 2 273 012

ПАТ «ДТЕК Дніпрообленерго» послуги з компенсації реактивної електроенергії 309 321

Усього: 8 160 6 553

Крім цього, обліковується заборгованість перед іншими постачальниками та підрядниками, наприклад за послуги з перевірки саморятівників, обслуговування масових вибухів, аварійно-рятувальне обслуговування Криворізькому воєнізованого гірничо - рятувального загону МНС України у сумі 1 076 тис. грн., ТОВ «НВП-РУДПРОМАВТОМАТИКА» 8 992 тис.грн. за ящики КРН, фірма «АВВ АВ» 9 776 тис. грн. за послуги по наданню технічної документації по заміні скіпової установки ш.Гвардійська ТОВ «НВП-РУДПРОМАВТОМАТИКА» 1 330 тис.грн. за ремонт комірок поверхневої підстанції «Октябрська-промислова», ТОВ «ОХОРОНА-ДНІПРО» 6 605 тис.грн. за послуги по охороні промислових об'єктів, ТОВ «ФІЛЛ ІН» 1 932 тис. грн. за прибирання побутових приміщень та прання спецодягу, ТОВ «РЕМГРМАШ» 1 886 тис. грн. за запасні частини, ТОВ «НВО» ДПМ» 2 868 тис. грн. за токопровідники, ПАТ «Одескабель» 1 845 тис.грн. за кабельну продукцію, ТОВ «Модус» 1 404 тис.грн. за погрузчики, АТ «ДнСЗ» 2 055 тис.грн. за стрілочні переводи, ТОВ ФІРМА «АВ ЦЕНТР» 786 тис.грн. за засоби індивідуального захисту, ТОВ «ПАУДЕР» 827 тис. грн. за сухі суміші, підприємство «САНДВІК» 4 236 тис.грн. за запасні частини, ТОВ «Костянтинівський з-д мех. обладнання» 5 553 тис. грн. за лебідки, ПрАТ «ПОЛТАВСЬКИЙ ВЕНТИЛЯТОРНИЙ ЗАВОД» 1 096 тис.грн. за вентилятори, ТОВ «КОРУМ ТРЕЙДІНГ» 3 263 тис.грн. за вагонетки, ТОВ «ВП «ЮВІКС» 562 тис.грн. за запасні частини,

ТОВ «ЕПІРОК УКРАЇНА» 1 106 тис. грн. за змінне обладнання, інструменти та запчастини, ТОВ «КОМПЛЕКС ГРАНД БУД» 5 189 тис. грн за накладки, ТОВ «СОЮЗМЕТАЛМАРКЕТ» 1 392 тис. грн. за металопродукцію, ТОВ «Запороженергопостач» 945 тис.грн. за електричні щити, ТОВ НВП «ДОН-ТЕХНОЛОГІЯ» 1 192 тис.грн. за запчастини, ПрАТ «ВО «СТАЛЬКАНАТ-СІЛУР» 831 тис.грн. за канати грузові, НВП«ЕЛЕКТРОДИНАМІКА» 1 530 тис. грн. за електричні матеріали, ТОВ «МІК» 1 696 тис.грн. за спецодяг, ТОВ «ІНВЕСТ-РЕМОНТ» 786 тис. грн. за запасні частини, ТОВ «НВП «МОНОЛІТ» 1 194 тис.грн. за коронки бурові, ТОВ «А.С.ГРУП» 1 158 тис.грн. за капітальний ремонт тепловоза, ПрАТ «Промвибух» 3 122 тис.грн. за емульсійну вибухову речовину, ТОВ «ЛІВК»ПРОМГРУП» 3 925 тис. грн. за вагони, ТОВ «БЕРІНГ КР» 1 501 тис. грн. за запасні частини, ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «БІЮЛА» 692 тис.грн. за питну воду, ПрАТ «КРИВОРІЗЬКИЙ МІСЬКМОЛОКОЗАВОД» 643 тис.грн. за молоко, ТОВ «Портінвест Лоджистік» 578 тис.грн., і ТОВ «Транснаціональна транспортна компанія» 19 413 тис.грн. за транспортно- експедиційне обслуговування та багато інших.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом за видами податків та зборів наводиться нижче:

Види податків та зборів На 31.12.2019 р. На 31.12.2018 р. Відхилення, +/-

Податок на прибуток 27 598 10 357 +17 241

Податок на доходи фізичних осіб 13 719 13 408 +311

Податок на додану вартість ---

Податок на нерухоме майно 205 164 +41

Екологічний податок 110 51 296 -191

Військовий збір 10 551 110 -55

Плата за користування надрами -79 107 -79 107

Плата за землю 124 449 8 +746

Збір за спеціальне використання води -1 -1

Орендна плата за земельні ділянки -3 249 -3 249

Плата за використання лісових ресурсів 110

Транспортний податок -6 -6

Усього: 44 927 109 197 -64 270

По поточним зобов'язанням за розрахунками зі страхування 16 681 тис. грн. врахована сума заборгованості за нараховані внески на фонд оплати праці працівників, та утримання відповідно до встановлених законодавством України ставок у сумі 15 831 тис. грн., а також 850 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 421 тис. грн., а також 2 933 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 11 тис. грн.,

-заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами 25 808 тис. грн.,

-аванси отримані 11 165 тис. грн.,

-доходи майбутніх періодів 211 тис. грн. та ін..

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:

	2019 рік	2018 рік
Доходи майбутніх періодів на 1 січня	223	235
Амортизація доходів майбутніх періодів,		

яка відповідає зносу об'єкта	12	12
Доходи майбутніх періодів на 31 грудня	211	223

Інформація про рух грошових коштів

Інформація про рух грошових коштів, складений прямим методом, наведена в таблиці: тис.грн.

Назва статті 2019 рік 2018 рік Відхилення

Операційна діяльність

Грошові кошти від покупців 6 909 1145 151 0521 758 062

Від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 10 957 6 934 4 023

Цільового фінансування 30 41725 3155 102

Інші надходження 147 056183 834-36 778

Грошові кошти, сплачені постачальникам і працівникам, податки, окрім податку на прибуток (3 486 091) (3 234 309)

(251 782)

Зобов'язання з податку на прибуток (337 435) (198 396) (139 039)

Інші витрачання (1 455 246) (1 186 012) (269 234)

Чисті грошові кошти від операційної діяльності 1 818 772748 4181 070 354

Інвестиційна діяльність

Реалізація необоротних активів 785823-38

Інші надходження 418-14

Придбання необоротних активів (79 880) (90 029) (-10 149)

Витрачання на надання позик (281 268) (-281 268)

Витрачання на придбання фінансових інвестицій (569 395) (569 395)

Інші платежі (748 805) (447 884) (300 921)

Чисті грошові кошти, використані для інвестиційної діяльності (1 397 291) (818 340) (578 951)

Фінансова діяльність

Інші надходження 18815335

Сплачені дивіденди (1) (1)-

Погашення позик---

Інші платежі (979) (866) (-113)

Чисті грошові кошти, використані для (отримані від) фінансової діяльності (792) (714) (78)

Загальний чистий результат руху грошових коштів від усіх видів діяльності 420 689 (70 636) 491 325

Позитивна (негативна) курсова різниця (127 790) 22 192-149 982

Грошові кошти на початок року 139 078187 522-48 444

Грошові кошти на кінець року 431 977139 078292 899

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, збільшилися на 1 758 062 тис. грн. в порівнянні з попереднім роком у зв'язку зі збільшенням реалізації руди на експорт і на Україну у вартісному виразі.

Отримані відсотки, нараховані на залишки грошових коштів, розміщених на поточних рахунках у банках, відображені у складі операційної діяльності, вони є частиною отриманого прибутку до оподаткування. Від обслуговуючих банків у 2019 році надійшло 10 957 тис. грн. (у 2018 році 6 934 тис.грн.) відсотків, нарахованих на залишки вільних коштів на рахунках відповідно до укладених договорів з фінансовими установами.

Відповідно до законодавства України у 2019 р. були отримані кошти цільового фінансування у сумі 30 417 тис. грн., а саме:

- 28 518 тис. грн. - фінансування страхувальників-роботодавців для надання матеріального забезпечення найманим працівникам Фондом соціального страхування передбаченого Законом України №1105-XIV "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) ;

- 1 448 тис. грн. – фінансування страхувальників-роботодавців для надання матеріального забезпечення найманим працівникам Фондом соціального страхування відповідно до Закону України №1105-XIV «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування» за наступними видами: допомога по тимчасовій непрацездатності, починаючи з шостого дня непрацездатності внаслідок нещасного випадку або професійного захворювання, 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;

- 451 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 та резервістам 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 92 222 тис.грн.; надходження від надання послуг об'єктами соціальної сфери на 28 884 тис.грн.; надходження коштів 606 тис.грн. від реалізації послуг цехом громадського харчування робітникам Товариства ; зарахування різниці між комерційним курсом і курсом НБУ від продажу іноземної валюти в сумі 2 761 тис.грн. ; повернення і відшкодування податків і зборів на 20 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 2018 роком збільшились на 251 782 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 2019 році сплачено до бюджету 337 435 тис. грн. податку на прибуток , у 2018 році 198 396 тис. грн.

У статті «Інші витрачання» наводиться сума використаних за 2019 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) 18 669 тис.грн.; оплата послуг зі збуту основної продукції Товариства (залізничний тариф) 1 171 006 тис.грн.; навчання, інформаційно-консультаційні послуги 2 838 тис.грн.; перерахування утриманих із заробітної плати працівників аліментів, профспілкових внесків, комунальних послуг 59 549 тис.грн.; відшкодування пільгових пенсій (список 1, список 2) 82 386 тис.грн.; перерахування згідно Колективного договору Товариства на культурно-масові, спортивні заходи, на оздоровлення працівників) 29 923 тис.грн.; виплати моральної шкоди колишнім працівникам Товариства згідно

рішень суду 12 608 тис.грн. та інші витрачання.

У 2019 році здійснювались операції з реалізації необоротних активів, а саме: згідно укладених договорів купівлі-продажу реалізація комплексу будівель та споруд на суму 785 тис.грн. Операції з реалізації необоротних активів у 2018 році здійснювались на суму 823 тис.грн.

Інші надходження інвестиційної діяльності склали 4 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 2019 році 79 880 тис. грн.

Фінансування інвестиційної діяльності здійснюється згідно Річної інвестиційної програми.

На інші витрати інвестиційної діяльності (748 805 тис. грн.) було витрачено оплату обладнання, що потребує монтажу 25 724 тис. грн., оплату витрат на капітальне будівництво господарським та підрядним способами 455 371 тис. грн., у тому числі оплату підрядникам 9 190 тис. грн., проектних робіт 5 188 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 7114 тис. грн., капіталізація ремонтних витрат 23 103 тис.грн.

Крім цього, у 2019 році перераховано покриття по акредитивам 285 179 тис.грн., списано з акредитивних рахунків за придбання продукції для виробничих потреб 18 397 тис.грн., зміна (різниця) між сальдо по акредитивам (з урахуванням курсової різниці) на кінець звітного періоду на 01.01.2020 року та на початок звітного періоду на 01.01.2019 року становить 260 477 тис.грн. (відповідно 262 143 тис.грн.- 1 666 тис.грн.).

У 2019 р. видано працівникам 730 тис. грн. довгострокових безпроцентних позик.

У 2019 році поворотної фінансової допомоги згідно зі зверненнями інших підприємств та рішенням Наглядової ради комбінатом не надавалось, у 2018 році сума становила 281 268 тис.грн.

У 2019 році Товариством на придбання фінансових інвестицій було витрачено 569 395 тис.грн.

Загалом, стаття «Інші платежі» у результаті інвестиційної діяльності за 2019 рік зросла в порівнянні з 2018 роком на 300 921 тис. грн. (з 447 884 тис. грн. до 748 805 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 2019 рік 188 тис. грн., за 2018 рік 153 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 2019-2018 роках розподілення дивідендів не було (Загальні збори акціонерів не проводились), в 2019 році виплачено дивідендів у сумі 1 тис.грн., за 2018 рік 1 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 238 тис. грн. та 164 тис. грн., послуги щодо відкриття та ведення рахунку у цінних паперах Емітента 62 тис. грн. та 51 тис. грн., а також надання фінансової допомоги на підставі звернень установ, організацій та фізичних осіб у сумі 679 тис. грн. та 651 тис. грн. відповідно за 2019 та 2018 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 2019 рік складає збиток 127 790 тис. грн., за 2018 рік прибуток 22 192 тис.грн.

Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 431 977 тис. грн. Залишки коштів збільшились на 292 899 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 звітного періоду 139 078 тис.грн. та 431 977 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 дохід, 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 2019 року обсяг реалізованої продукції (робіт, послуг) згідно Форми № 1 – підприємництва (структурне обстеження підприємства) склав 6 652 567 тис. грн., доходи звітного сегменту Товариства від реалізації залізної руди зовнішнім покупцям і по внутрішньогосподарським розрахункам становлять 6 569 218 тис. грн., або 98,7 % від загального обсягу реалізації.

2. фінансовий результат операційного та звітного сегменту «руда» за 2019 рік визначено у сумі 2 086 584 тис. грн. прибутку, що складає 87,3 % від абсолютної величини сумарного прибутку всіх сегментів даного виду 2 391 147 тис. грн.

3. балансова вартість активів сегменту «руда» становить 95 % сукупної балансової вартості активів всіх сегментів визначеного виду господарчого та географічно-збутового.

4. Реалізація аглоруди по місцям розміщення ринків збуту та покупцям за 2019 рік мала таку тенденцію: на експорт було реалізовано 2 558 843,899 тон (59,7 % від загального об'єму реалізації) на суму 4 574 069 тис. грн., на підприємства України 1 726 050,610 тон (40,3%) або

1 985 144 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. ЧЛЕНА ПРАВЛІННЯ

О.В. КАПУКА

ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР

Л.М. ЯРОШЕВСЬКА

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙЧ ЕЛ БІ УКРЕЙН"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23731031
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01011, м. Київ, Печерський район, вулиця Гусовського, будинок 11/11, офіс 3
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0283
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	28.07.2016, 327/4
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
	Пояснювальний параграф відсутній	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	1582/0/308, 18.03.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	18.03.2020-28.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	28.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	150000,00
14	Текст аудиторського звіту	

Вих. № 76-3/28.04.2020/1582/O/308 І.Т.

Від 28.04.2020 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Правлінню ПАТ «Криворізький залізорудний комбінат»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ «Криворізький залізорудний комбінат» (далі – Товариство), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 р., Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, а також Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2019 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо

складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Нас було призначено у якості аудиторів у 2020 році. Відповідно, ми не спостерігали за проведенням інвентаризації запасів станом на 01.01.2019 р.

У попередньому періоді Товариство не проводило аудит, відповідно, залишки запасів на 01.01.2019 р. У сумі 855 008 тис. Грн. не були затверджені. За результатами альтернативних процедур ми не змогли отримати достатніх та прийнятних доказів та підтвердити фактичну наявність запасів на початок періоду.

2. Під час аудиту було виявлено, що Товариством не було дотримано вимоги МСФО 9 «Фінансові інструменти» станом на 01.01.2019 р. Та 31.12.2019 р. У частині нарахування резерву на очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості. Станом на звітну дату, Товариство провело історичний аналіз дебіторської заборгованості і дійшло висновку, що ризиковою є лише та заборгованість, яка досягла прострочки більше ніж 365 днів. Відповідно до вимог стандарту, Товариство має вести аналіз очікуваних кредитних збитків для всієї дебіторської заборгованості та нараховувати резерв на різні групи заборгованості за строками виникнення, а не лише 100% на групу «більше ніж 365 днів». Ми не можемо достовірно оцінити вплив цього викривлення на показники фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами та вимогами законодавства, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми не надавали Товариству будь-яких послуг, заборонених законодавством.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

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

Операції з пов'язаною стороною

Операції з пов'язаними особами було визначено нами як ключове питання аудиту, оскільки майже 30% операцій із продажу здійснювалось підприємствам, які є пов'язаними особами Товариства

У рамках проведення аудиту нами були здійснені процедури щодо ідентифікації пов'язаних сторін та надані запити управлінському персоналу щодо повного розкриття інформації про операції з пов'язаними сторонами.

Нами було вивчено порядок укладання та виконання договорів, проаналізовано заходи системи внутрішнього контролю при здійсненні операцій із пов'язаними сторонами, а також розкриття у Примітках до фінансової звітності.

Ми отримали від управлінського персоналу Товариства письмові запевнення щодо повного розкриття операцій із пов'язаними особами, які суттєво впливають на фінансову звітність за 2019 рік, щодо тверджень про відсутність нерозкритих додаткових угод та тверджень, що операції з пов'язаними сторонами здійснювалися на тих самих умовах, що й операції між незалежними сторонами.

Факти відносин і операцій Товариства з пов'язаними сторонами узагальнено та розкрито у Примітках 15 та 23 до фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV та у Звіті про корпоративне управління відповідно до ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі – ЗУ № 3480-IV), але не є фінансовою звітністю за 2019 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновку із будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації, яка міститься у Звіті про управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі стосовно стану запасів на 01.01.2019 р. Та дебіторської заборгованості станом на 01.01.2019 р. Та 31.12.2019 р. У частині очікуваних кредитних збитків. Відповідно, ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Товариства, узгоджується з фінансовою звітністю Товариства за 2019 рік.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно є. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи є суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час

проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які б могли обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Із переліку питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання у своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Ми підтверджуємо, що наша думка узгоджується з Додатковим звітом до Аудиторського комітету, який нами було підготовлено та надано Аудиторському комітету Товариства.

Інші питання

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо увагу, що з 14 березня 2020 р. Згідно з Указом Президента України № 87/2020 від 13.03.2020 р. «Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 13 березня 2020 року "Про невідкладні заходи щодо забезпечення національної безпеки в умовах спалаху гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2"» з метою запобігання негативному розвитку епідемічної ситуації та забезпечення додержання ст. 49 Конституції України від 28.06.1996 р. № 254к/96-ВР, Рада національної безпеки й оборони України оголосила надзвичайну ситуацію та ряд обмежень строком щонайменше до 11.05.2020 р.

Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначена в даний момент через наявну невизначеність. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли б бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності щойно будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Дотримання вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (далі – ЗУ № 2258-VIII)

Протоколом № 674 від 05.03.2020 р. Засідання Наглядової Ради ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік.

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 1 рік.

Дотримання вимог ЗУ № 3480-IV

Згідно з вимогами ст. 401 ЗУ № 3480-IV, від нас вимагається перевірити та висловити думку щодо деяких розділів Звіту про корпоративне управління.

Під час ознайомлення та перевірки даних, що наведені у Звіті про корпоративне управління, ми дійшли висновку, що Звіт про корпоративне управління містить інформацію, розкриття якої вимагає ст. 401 ЗУ № 3480-IV.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Згідно з МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Нами були подані запити управлінському персоналу та іншим працівникам Товариства, які, на нашу думку, можуть містити інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Товариства, структури його власності та корпоративного управління, структури та способу фінансування, облікової політики, цілей та стратегій і пов'язаних з ними бізнес-ризиків, оцінок та оглядів фінансових результатів.

Відповідно до МСА 450 «Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту», нами було розглянуто питання щодо вибору та застосування облікової політики та облікових оцінок щодо визначення їх впливу на звітність у цілому. Нами оцінено їх вплив на звітність, що перевірялася. Нами також були проведені аналітичні процедури щодо аналізу показників ліквідності та платоспроможності. Ми провели тестування системи внутрішнього контролю з метою отримання висновків щодо її надійності та дієвості. На нашу думку, система внутрішнього контролю Товариства є ефективною для обсягів реалізації товарів та послуг, що надає Товариство, для запобігання фактам шахрайства та помилок.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилок.

Пояснення щодо об'єму аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботу в достатньому обсязі для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Товариства, процесів обліку та засобів контролю, які використовуються Товариством, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Ми визначили, що ПАТ «Криворізький залізорудний комбінат» підлягає обов'язковому аудиту як підприємство, що становить суспільний інтерес, згідно з ЗУ № 996-XIV.

При визначенні нашої загальної стратегії аудиту ми враховували значущість статей фінансової звітності, нашу оцінку ризиків за кожною статтею та загальне покриття операцій Товариства нашими процедурами, а також ризики, пов'язані з менш суттєвими статтями, які не були включені до загального об'єму нашого аудиту.

Ми визначили, який вид роботи за кожною статтею повинні виконати, щоб мати змогу зробити висновок, чи отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для обґрунтування нашої думки щодо фінансової звітності Товариства в цілому.

У сукупності об'єм аудиту покриває більш ніж 70% загальної вартості активів. Це забезпечило нам докази, необхідні для того, щоб висловити думку щодо фінансової звітності Товариства в цілому.

Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудитору, є скоріш переконливими, ніж остаточними. Властиві обмеження аудиту створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА.

Ми отримали обґрунтовану впевненість про відсутність суттєвих викривлень у фінансових звітах Товариства.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Трюханов Іван Олегович.

Ключовий партнер з аудиту Трюханов Іван Олегович

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ УКРЕЙН»

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«28» квітня 2020 р.

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 звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
25.03.2019	26.03.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
07.11.2019	11.11.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
06.12.2019	11.12.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента