

# Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

107.2/13

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Т.в.о. генерального директора

(посада)

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

Баш В.О.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

## Річний звіт

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"**  
**(05393056)**  
**за 2021 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 15.09.2025, протокол б/н від 15.09.2025

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено <https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpd>  
на власному вебсайті емітента ocs2

(URL-адреса вебсайту)

29.09.2025

(дата)

## Пояснення щодо розкриття інформації

### I. Розділ - Загальна інформація

1.2. Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення не розкривається, оскільки у Товариства відсутні випуски цінних паперів, за якими надається забезпечення.

1.3. Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента не розкривається, оскільки у Товариства відсутні зобов'язання, по яких надається забезпечення.

1.5. Інформація про рейтингове агентство не розкривається, оскільки Товариство не проводило рейтингову оцінку.

2.3. Інформація щодо корпоративного секретаря відсутня. У звітному періоді корпоративний секретар не призначався, оскільки відповідно до діючої у звітному періоді редакції Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI запровадження посади корпоративного секретаря не є обов'язковим.

2.5. URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена організаційна структура Товариства не зазначається, оскільки в звітному періоді вимога щодо розміщення Емітентами організаційної структури на вебсайті Товариства відсутня.

3. URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності Товариства не зазначається, оскільки в звітному періоді вимога щодо розміщення Емітентами структури власності на вебсайті Товариства відсутня.

5. ПрАТ "ДМЗ" в звітному періоді не приймало участі в інших юридичних особах.

6. ПрАТ "ДМЗ" в звітному періоді не мало відокремлених підрозділів.

### Розділ II - Інформація щодо капіталу та цінних паперів

2. Інформація про зміну прав на акції - не розкривається, оскільки протягом звітного року в Товаристві не відбувалась:

зміна акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій;

зміна осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;

зміна осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

3.3. Інформація про облігації не розкривається, оскільки у Товариства відсутні непогашені випуски облігацій та впродовж звітного періоду не здійснювало їх випуск.

3.4. Інформація про інші цінні папери - не розкривається, оскільки у Товариства відсутні непогашені випуски інших цінних паперів та впродовж звітного періоду не здійснював їх випуск.

3.5. Інформація про деривативні цінні папери не розкривається, оскільки у Товариства відсутні непогашені деривативні цінні папери та впродовж звітного періоду не здійснювало їх випуск.

3.6. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не розкривається, оскільки протягом звітного періоду в обігу не перебували забезпечені цінні папери Товариства.

3.7. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не заповнюється. Товариство не здійснювало емісію цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

3.9. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не розкривається, оскільки у власності працівників Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) емітента. У Товариства відсутні непогашені випуски цінних паперів (крім акцій) та впродовж звітного періоду не здійснював їх випуск.

3.10. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу не розкривається, оскільки у власності працівників Товариства відсутні акції емітента у розмірі понад 0,1 відсотка статутного капіталу такого емітента.

3.11. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи не розкривається, оскільки у Товариства відсутня інформація про наявність у звітному періоді обмежень щодо обігу акцій Товариства.

4.2. Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим,

меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не розкривається, оскільки протягом звітного періоду зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не відбувались.

4.3. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не розкривається, оскільки у Товариства на дату складання звіту відсутня інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

4.4. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість яких стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не розкривається, оскільки у Товариства відсутні випуски фінансових інструментів, які дають право конвертувати їх в акції.

### Розділ III- Фінансова інформація

5.1. Інформації про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не розкривається, оскільки в звітному періоді Товариством не приймалися рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

5.2. Ринкова вартість правочину в інформації про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів зазначена в тис. грн.

5.3. Інформації про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів з заінтересованістю не розкривається, оскільки Товариство на звітну дату 31.12.2021 є приватним акціонерним товариством.

6. Звіт про платежі на користь держави відсутній. ПрАТ "ДМЗ" не є суб'єктом господарювання, який здійснює діяльність у видобувних галузях, відповідно до Закону України "Про забезпечення прозорості у видобувних галузях", а також не є підприємством, що здійснює заготівлю деревини і при цьому становить суспільний інтерес.

### Розділ IV

Звіт керівництва (звіт про управління).

1.1.1.1 ПрАТ "ДМЗ" не застосовує інший кодекс корпоративного управління, тому даний пункт не заповнюється.

1.1.1.5. ПрАТ "ДМЗ" не заповнює дану інформацію оскільки має дворівневу систему управління.

1.1.3. Інформація про збори власників облігацій не надається, оскільки Товариство не здійснювало випуск облігацій.

1.1.4.1. Інформація про персональний склад комітетів відсутня, оскільки в звітному періоді в Товаристві не створювались комітети.

1.1.4.3. Інформація про проведені засідання комітетів ради не надається, оскільки в звітному періоді комітети не створювались.

1.1.5.1.-1.1.5.3 Інформація не надається, оскільки в Товаристві діє одноособовий виконавчий орган - Генеральний директор.

1.1.6. Інформація щодо корпоративного секретаря - відсутня. У звітному періоді корпоративний секретар не призначався, оскільки відповідно до діючої у звітному періоді редакції Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI запровадження посади корпоративного секретаря не є обов'язковим.

1.1.7. Інформація щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю Товариства, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення системи внутрішнього контролю не розкривається, оскільки чинне законодавство України в звітному періоді не містило вимог щодо обов'язкового запровадження системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту). З цієї причини у ПрАТ "ДМЗ" не запроваджено систему внутрішнього контролю, що передбачає модель трьох ліній захисту, не має внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту) та не має декларації схильності до ризиків.

1.1.9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах не розкривається, оскільки протягом звітного періоду були відсутні такі факти.

1.1.11. Баш В.О. протягом звітного періоду отримував винагороду за виконання обов'язків генерального директора у вигляді заробітної плати згідно укладеного з Товариством трудового контракту. Винагорода

у натуральній формі не виплачувалась. Т.в.о. Генерального директора Баш. В.О. не надав згоди на розкриття інформації щодо виплаченої йому заробітної плати. З членами Наглядової ради укладені цивільно-правові договори на безоплатній основі. Звіт про винагороду членів наглядової ради та виконавчого органу Товариства за звітний період не складався та не розміщувався. У зв'язку з цим, таблиця "Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи" не заповнювалась, та відповідно інформація щодо співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи не наводиться.

1.1.13. Інформація про радника не розкривається, оскільки у ПрАТ "ДМЗ" відсутня посада радника з корпоративних прав.

1.1.15 Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінпослуг відсутня, оскільки Товариство не є фінансовою установою.

1.3.1. В структурі власності Товариства фізичні особи, які мають громадянство іноземної дежави зони ризику відсутні, тому інформація не надається.

1.3.2. В структурі власності Товариства фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику відсутні, тому інформація не надається.

1.3.3. В структурі власності емітента юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику відсутні, тому інформація не надається.

1.3.4. Засновники, акціонери, учасники, що відносяться до інформації щодо наявності їх в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику відсутні, тому інформація не надається.

1.3.5. В органах управління Товариства фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику відсутні, тому інформація не надається.

1.3.7. Ділових відносин з клієнтами/контрагентами зони ризику, або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів фізичних осіб Товариство не має, тому інформація не надається.

1.3.8. Дочірніх компаній, або відокремлених структурних підрозділів Товариства на території держави зони ризику у Товариство не має.

1.3.9. Фізичних осіб, засновником, учасником або акціонером яких є Товариство разом з особами, визначеними п.п.1-3 п.47 Положення Товариство не має, тому інформація не надається.

1.3.10. Юридичних осіб, засновником, учасником або акціонером яких є Емітент разом з особами, визначеними п.п.1-3 п.47 Положення Товариство не має, тому інформація не надається.

1.3.11. Корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику Товариство не має.

1.3.12. Емітент не має цінних паперів юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

2.1. Інформація щодо корпоративних, акціонерних договорів, укладених акціонерами у Товариства відсутня.

2.2. Інформація про будь-які договори або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, що здійснюють контроль над Емітентом у Товариства відсутня..

3. У Товариства відсутній документ, який визначає дивідендну політику, тому інформація не надається.

4. У звітному періоді Товариством не приймалося рішення про виплату дивідендів, тому інформація не надається.

5. Таблиця "Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи" не заповнювалась, оскільки протягом звітного періоду внутрішні документи не затверджувались і не розміщувались.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів - не розкривається, оскільки у Емітента відсутні випуски боргових цінних паперів, щодо яких укладено договір страхування фінансових ризиків, предметом якого є страхування ризиків невиконання зобов'язань за цінними паперами.

Оскільки в річному звіті відсутня форма для заповнення інформації про перелік власників пакетів акцій 5% і більше, Товариство наведе дану інформацію в даних поясненнях щодо розкриття інформації нижче.

Власником 5% і більше пакету акцій Товариства є DRAMPISCO LIMITED (ДРАМПІСКО ЛІМІТЕД),

Кіпр, якому належить 2247871989 штук простих іменних акцій Товариства, що становить 97,734621% статутного капіталу Товариства.

Річний звіт не містить інформацію про унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі посадових осіб, у зв'язку із відсутністю у Товариства такої інформації.

## **Зміст до річного звіту**

### **I. Загальна інформація**

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
4. Опис господарської та фінансової діяльності

### **II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів**

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

### **III. Фінансова інформація**

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

### **IV. Нефінансова інформація**

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
  - 1) звіт про корпоративне управління
  - 2) звіт про сталий розвиток
  - 3) інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику
2. Корпоративні та інші договори

### **VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року**

## І. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "ДМЗ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	05393056
4	Дата державної реєстрації	25.04.1997
5	Місцезнаходження	49064, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Маяковського, буд. 3
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	UA_Office@dmz-petrovka.dp.ua
11	Адреса вебсайту	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/">https://dmz-petrovka.dp.ua/</a>
12	Номер телефону	+38 (056) 794-83-01
13	Статутний капітал, грн	574993782
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	3328
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	24.10 - Виробництво чавуну, сталі та веросплавів 19.10 - Виробництво коксу та коксопродуктів
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

### Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
---	---	--

	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA233057490000026003000012117
	Валюта рахунку	UAH/ USD/ EUR
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA343057490000026048000000689
	Валюта рахунку	UAH цільові кошти
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA723005840000026008200627164
	Валюта рахунку	UAH
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA743005840000026001200627172
	Валюта рахунку	USD
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA403005840000026001200627202
	Валюта рахунку	RUB
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA903005840000026006200627199
	Валюта рахунку	EUR
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA273510050000026003878834619
	Валюта рахунку	UAH / USD / EUR / RUB
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA713510050000026048703902400
	Валюта рахунку	UAH цільові кошти
9	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829

	IBAN	UA42334850000000026008124175
	Валюта рахунку	UAH / USD / EUR / RUB
10	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA393348510000000000260478373
	Валюта рахунку	UAH цільові кошти
11	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "АКОРДБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	35960913
	IBAN	UA153806340000026001173966001
	Валюта рахунку	UAH / USD / EUR / RUB
12	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA153282090000026003010049211
	Валюта рахунку	UAH / USD / EUR / RUB
13	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Філія - Дніпропетровське обласне управління акціонерного товариства "Державний ощадний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09305480
	IBAN	UA443054820000026007300002707
	Валюта рахунку	UAH
14	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Філія - Дніпропетровське обласне управління акціонерного товариства "Державний ощадний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09305480
	IBAN	UA393054820000026006301002707
	Валюта рахунку	USD
15	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Філія - Дніпропетровське обласне управління акціонерного товариства "Державний ощадний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09305480
	IBAN	UA343054820000026005302002707
	Валюта рахунку	EUR
16	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Філія - Дніпропетровське обласне управління акціонерного товариства "Державний ощадний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09305480
	IBAN	UA663054820000026041300002707
	Валюта рахунку	UAH цільові кошти
17	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Державний ощадний банк України"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032129
	IBAN	UA563004650000026003300412963



	Валюта рахунку	UAH / USD / EUR
18	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
	IBAN	UA553204780000026005924864824
	Валюта рахунку	UAH / USD / EUR / RUB

**Судові справи:**

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	160/4001/19 06.05.2019	Третій апеляційний адміністративний суд	ПрАТ "ДМЗ"	Офіс по роботі з ВПП ДФС	-	Оскарження ППР (планова перевірка за період з 01.01.2014 по 30.09.2017), загальна сума 577 339 218,51грн.	14.12.2021 Третім апеляційним адміністративним судом прийнято постанову про відмову Офісу по роботі з ВПП ДФС в задоволенні апеляційної скарги. Рішення Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 04.09.2020 залишено без змін.
2	804/340/19 16.01.2017	Третій апеляційний адміністративний суд	ПрАТ "ДМЗ"	Офіс по роботі з ВПП ДФС	-	Оскарження ППР (позапланова перевірка 2012-2013), загальна сума 338 515 137,73грн.	03.12.2021 Третім апеляційним адміністративним судом прийнято ухвалу про відкриття провадження.
3	804/4684/17 21.07.2017	Верховний суд у складі Касаційного адміністративного суду	ПрАТ "ДМЗ"	Офіс по роботі з ВПП ДФС	-	Оскарження ППР (позапланова перевірка серпень - вересень 2016 року), загальна суму 137 906 560,80грн.	03.08.2020 Верховний Суд прийняв ухвалу про відкриття касаційного провадження.
4	160/1368/20 06.02.2020	Верховний суд у складі Касаційного адміністративного суду	ПрАТ "ДМЗ"	Офіс по роботі з ВПП ДФС	-	Оскарження ППР (позапланова перевірка червень 2019), загальна суму 46 620 926,00грн.	03.11.2021 Верховний Суд прийняв ухвалу про відкриття касаційного провадження.

5	160/1369/20 06.02.2020	Дніпропетровський окружний адміністративний суд	ПрАТ "ДМЗ"	Офіс по роботі з ВПП ДФС	-	Оскарження ППР (камеральна перевірка 2017 рік), сума 41 855 090,92грн.	03.03.2020 Дніпропетровсь ким окружним адміністративни м судом прийнято ухвалу про зупинення розгляду справи до прийняття рішення по справі № 160/4001/19 та набрання його законної сили.
---	---------------------------	---	------------	-----------------------------	---	---	---

### Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	Акт перевірки №71/32-00-04-01-02-05 393056 01.02.2021	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби по роботі з великими платниками податків Державної податкової служби України	Порушення граничних термінів реєстрації податкових накладних в ЕРПН, розмір штрафу 4921,60грн.	п.201.10 ст.201 Податкового кодексу України, штраф. згідно ст.120'.1 ст. 120' Податкового кодексу України	Погашено за рахунок переплати по особовому рахунку ПДВ
2	б/н 01.01.2021	Самостійне виявлення помилок	Самостійне донарахування податкових зобов'язань з ПДВ за 05, 06 - 2020р. розмір штрафу 3542,40грн.	ст. 50 п.50.1 Податкового кодексу України, самостійне виявлення помилок	Погашено за рахунок переплати по особовому рахунку ПДВ
3	Претензія № 7/152-ПП 30.04.2021	Державна екологічна інспекція Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області)	Відшкодування шкоди, заподіяної накопишньому природному середовищу на суму 2 661,59 грн	ст.68,69 Закону України "Про охорону навколишнього природного середовища"	Сплачено 13.05.2021

4	Претензія №7/220-ПР 03.06.2021	Державна екологічна інспекція Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області)	Відшкодування шкоди, заподіяної наколишньому природному середовищу на суму 3324,75 грн	ст.68, 69 Закону України "Про охорону навколишнього природного середовища"	Сплачено 10.06.2021
5	Претензія №7/522-ПР 23.12.2021	Державна екологічна інспекція Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області)	Відшкодування шкоди, заподіяної наколишньому природному середовищу на суму 22 850,20 грн	ст.68, 69 Закону України "Про охорону навколишнього природного середовища"	Сплачено 28.12.2021

## 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

### Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	9 173 акціонерів (рахунків в цінних паперах), згідно переліку акціонерів, складеного Національним депозитарієм України.	Акціонери згідно переліку акціонерів, складеного Національним депозитарієм України.
2	Наглядова рада	Наглядова рада складається з 5-ти (п'яти) членів	Ярославський Олександр Владилєнович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED); Александров Артем Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED); Чорний Олександр Володимирович(представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED); Баранников Віталій Володимирович(представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED); Ларіна Ольга Олександрівна (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED).
3	Генеральний директор	Одноосібний виконавчий орган	Баш Віталій Олександрович
4	Ревізійна комісія	Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) членів.	Малиш Яна Миколаївна; Зосімов Олексій Іванович; Морозова Олена Георгіївна.

# Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова наглядової ради (представник акціонера)	Ярославський Олександр Владиленович			1959	Вища - Харківський інститут громадського харчування, 1983 рік, спеціальність - технологія та організація громадського харчування, кваліфікація - інженер-технолог	35	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг"; ПрАТ "СУХА БАЛКА" 34481556; 00191329 Голова ради ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг"; Голова Наглядової ради ПрАТ "СУХА БАЛКА"	23.04.2021 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні
2	Член наглядової ради (представник акціонера)	Александров Артем Володимирович			1971	Вища - Харківський державний університет, 1993 рік, спеціальність - економічна теорія, кваліфік	28	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 15.01.2009 - 01.02.2018 голова ради директорів; 01.02.2018-т.ч. радник директора	23.04.2021 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні

						ація за дипломо м - економіс т, викладач економіч ної теорії				
3	Член наглядової ради (представник акціонера)	Чорний Олександр Володимирович			1969	Вища - Харківсь кий державн ий універси тет, 1993 рік, спеціаль ність - економіч на теорія, кваліфік ація за дипломо м - економіс т, викладач економіч ної теорії	26	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ"ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг"ТОВ "Нью Системс Холдінг"ТОВ "Інвестбудкомплекс" 35072702; 34481556; 35349637;33061395 02.07.2007 - т.ч. директор департаменту корпоративних прав ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ"(основне місце роботи); 03.05.2007 - т.ч. директор департаменту корпоративних прав ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" (сумісник); 01.08.2008 - т.ч. , директор ТОВ "Нью Системс Холдінг" (сумісник); 31.12.2011 - т.ч. заст. генерального директора ТОВ "Інвестбудкомплекс"; 01.06.2013 - т.ч. директор ТОВ "ПАТРИЯ ЛТД"(сумісник).	23.04.2021 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні
4	Член наглядової ради (представник акціонера)	Баранников Віталій Володимирович			1980	Вища Донецьк ий націонал ьний універси тет, 2002 р., спеціаль ність - Економі чна кібернет ика,	22	ПАТ "Укрпластик";ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг";ТОВ "Екополіс Харків" 00203588; 34481556; 37764958 25.10.2016-06.02.2018 директор з економіки ПАТ "Укрпластик"; 02.04.2018-31.01.2020 керівник проектів ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", з 01.02.2020 - по т.ч. - Директор ТОВ "ЕКОПОЛІС ХАРКІВ"	23.04.2021 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні

						кваліфікація - економіст-математик				
5	Член наглядової ради (представник акціонера)	Ларіна Ольга Олександрівна			1974	Вища - Миколаївський Сільськогосподарський інститут, 1996р., спеціальність - облік та аудит, кваліфікація - економіст по бухгалтерському обліку і фінансах	29	ТОВ "Метінвест Холдинг"; ТОВ "Девелопмент Констракшин Холдинг"; ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО" 34093721; 34481556; 42004898 19.01.2016-30.06.2017 повідний аналітик ТОВ "Метінвест Холдинг"; 03.11.2017 - по т.ч.. провідний менеджер ТОВ "Девелопмент Констракшин Холдинг"; з 02.01.2020р. - по т.ч.. - директор фінансовий ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО" (сумісник)	23.04.2021 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні

#### Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Баш Віталій Олександрович			1979	Вища - Дніпропетровський національний університет, 2001р., спеціальність за дипломом -	24	ПрАТ "СУХА БАЛКА", ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ" 00191329; 42925804 Генеральний директор	20.06.2019 До підбору кандидатури	Ні



						Металорі- зальні верстати та системи, кваліфіка- ція за дипломо- м - інженер- механік				
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже- ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова ревізійної комісії	Зосімов Олексій Іванович			1973	Вища - Київськи й державн ий торгово- економіч ний універси тет, 1996 рік, спеціаль ність за дипломо- м - облік і аудит, кваліфіка- ція за дипломо- м - економіс т	29	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 Начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту	23.04.2021 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні
2	Член ревізійної комісії	Малиш Яна Миколаївна			1969	Вища - Запорізь кий державн ий	32	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 Директор	23.04.2021 До дати проведення наступних річних	Ні

						університет, 1998р., спеціальність - фінанси і кредит, кваліфікація - економіст			Загальних зборів	
3	Член ревізійної комісії	Морозова Олена Георгіївна			1981	Вища - Житомирській інженерно-технологічний інститут, 2003 рік, спеціальність - облік і аудит, кваліфікація - економіст з бухгалтерського обліку та аудиту	18	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 Директор департаменту з контролінгу та економіки	23.04.2021 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні
4	Головний бухгалтер	Назіма Артем Сергійович			1979	Вища - Київський національний економічний університет, 2001р., спеціальність за дипломом - Облік та	19	ПАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ". 05393043 Головний бухгалтер	22.10.2018 Безстроково	Ні

						аудит, кваліфікація за дипломо м - економіс т				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова наглядової ради (представник акціонера)	Ярославський Олександр Владиленович			0	0	0	0
2	Член наглядової ради (представник акціонера)	Александров Артем Володимирович			0	0	0	0
3	Член наглядової ради (представник акціонера)	Чорний Олександр Володимирович			0	0	0	0
4	Член наглядової ради (представник акціонера)	Баранников Віталій Володимирович			0	0	0	0
5	Член наглядової ради (представник акціонера)	Ларіна Ольга Олександрівна			0	0	0	0
6	Голова ревізійної комісії	Зосімов Олексій Іванович			0	0	0	0
7	Член ревізійної комісії	Малиш Яна Миколаївна			0	0	0	0
8	Член ревізійної комісії	Морозова Олена Георгіївна			0	0	0	0
9	Генеральний директор	Баш Віталій Олександрович			0	0	0	0
10	Головний бухгалтер	Назіма Артем Сергійович			0	0	0	0

#### **4. Опис господарської та фінансової діяльності**

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

##### **1. ОБ'ЄДНАННЯ ПІДПРИЄМСТВ "УКРМЕТАЛУРГПРОМ" (далі -Об'єднання).**

Місцезнаходження :

04071, Київ, вул. Воздвиженська 22, офіс 2.

Опис діяльності Об'єднання:

Метою Об'єднання є сприяння розвитку металургійної промисловості в Україні, захист інтересів учасників ринку, підтримка інноваційних розробок у галузі, удосконалення виробничих процесів та технологій, а також взаємодія з державними органами щодо створення сприятливих умов для роботи галузі. Об'єднання також займається сприянням впровадженню міжнародних стандартів якості, поліпшенням екологічних умов виробництва та розвитку експортних можливостей металургійної продукції України.

Строк участі особи в Об'єднанні:

Безстроково до моменту добровільного виходу із складу Об'єднання або виключення із членів Об'єднання згідно норм діючого Статуту.

Роль учасника Об'єднання:

На рівні з іншими учасниками Об'єднання має право приймати участь у вирішенні будь-яких питань його діяльності, в реалізації прав та обов'язків, визначених Статутом об'єднання.

Вебсайт Об'єднання:

<https://www.ukrmetprom.org/>

##### **2. УКРАЇНСЬКА НАУКОВО-ПРОМИСЛОВА АСОЦІАЦІЯ "УКРКОКС" (далі - "АСОЦІАЦІЯ")**

Місцезнаходження :

49000, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА область, місто ДНІПРО, площа ГЕРОЇВ МАЙДАНУ, будинок 1.

Опис діяльності АСОЦІАЦІЇ:

АСОЦІАЦІЯ об'єднує коксохімічні підприємства України, а також наукові установи та підприємства, які обслуговують галузь з метою координації їх діяльності для розв'язання спільних економічних та соціальних завдань, забезпечення розвитку коксохімічної галузі і досягнення світового рівня конкурентоспроможності продукції учасників.

Строк участі особи в АСОЦІАЦІЇ:

Безстроково до моменту добровільного виходу із складу Об'єднання або виключення із членів АСОЦІАЦІЇ згідно норм діючого Статуту.

Роль учасника АСОЦІАЦІЇ:

На рівні з іншими учасниками АСОЦІАЦІЇ має право приймати участь у вирішенні будь-яких питань його діяльності, в реалізації прав та обов'язків, визначених Статутом АСОЦІАЦІЇ.

Вебсайт АСОЦІАЦІЇ:

Відсутня інформація.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Спільна діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами Товариством не здійснюється.

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

Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність представлена в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою та валютою подання Підприємства. Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на балансову дату. Всі курсові різниці відображаються у складі прибутку або збитку. Немонетарні статті, які обліковуються за історичною вартістю, перераховуються по курсу Національного Банку України на дату їх первісного визнання.

## Визнання виручки

" Дохід від договорів з клієнтами

Компанія займається реалізацією продукції, а також наданням послуг. Дохід від договорів з клієнтами визнається, коли контроль за товарами або послугами передається клієнту в сумі, що відображає відшкодування, яке Компанія розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги.

## Продаж товарів та послуг

Дохід від реалізації продукції визнається в певний момент часу, коли контроль над активом передається замовнику. Нормальний термін кредитування - від 30 до 90 днів після доставки.

Компанія розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди (наприклад, гарантії, торгові або оптові знижки, право на повернення). При визначенні ціни операції з продажу продукції Компанія враховує наслідки змінного відшкодування, існування значних компонентів фінансування та відшкодування, що виплачується замовнику (якщо такі є).

## Податки

### Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

" ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

" Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

### Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподатковуваного доходу і витрат, відображених компаніями в їх податкових деклараціях. В 2021 році ставка податку на прибуток підприємств складала 18%. Поточні податкові зобов'язання та активи за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам або підлягає відшкодуванню податковими органами.

### Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання балансу по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях.

На кожен балансову дату Компанія переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподатковуваного прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

### Пенсійні та інші виплати персоналу

#### Державна пенсійна програма

Компанія сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників згідно ставок, що діяли протягом року, та які застосовуються до фонду оплати праці. У звіті про сукупні доходи, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.

#### Програма Компанії з виплат персоналу

" Відшкодування в пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам компанії, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України.

" Разову виплату працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника, згідно колективного договору.

Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами визначаються в фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць, що застосовується до всіх працівників, які залучені до програми.

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

## Фінансові активи

### Первісне визнання, та оцінка

Фінансові активи класифікуються, при первісному визнанні, як фінансові активи за амортизованою вартістю; справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик грошових потоків фінансового активу та бізнес-моделі Компанії для управління ними. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного фінансового компонента або, Компанія спочатку оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю плюс, у випадку фінансового активу, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить значного фінансового компонента, оцінюється за ціною операції, визначеною згідно з МСФЗ 15.

### Фінансові зобов'язання

#### Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторську заборгованість або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною у випадку позик і кредитів на витрати безпосередньо пов'язані з їх отриманням згідно угоди.

Справедлива вартість позик і кредитів, отриманих на неринкових умовах, визначається як приведена вартість всіх майбутніх грошових надходжень, дисконтованих з використанням переважної ринкової ставки (ставок) відсотка для аналогічного інструменту (аналогічного в відношенні валюти, терміну, типу процентної ставки та інших факторів) з аналогічним кредитним рейтингом. Різниця між сумою позик і кредитів та їх справедливою вартістю визнається у складі інших доходів.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгову та іншу кредиторську заборгованість і відсоткові кредити та позики.

#### Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат за угодою. Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

### Основні засоби

Компанія відображає основні засоби за первісною вартістю придбання або будівництва, без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення. Первісна вартість включає в себе фактично понесені витрати на заміну частин обладнання при дотриманні необхідних умов визнання активів.

Починаючи з 1 квітня 2021 року основні засоби оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що балансова вартість переоціненого активу не відрізняється від його справедливої вартості.

Компанія приймає до обліку, як основні засоби, об'єкти з терміном служби більше 1 року (у тому числі об'єкти, що знаходяться на державній реєстрації) використовувані у виробничій, торгівельній діяльності, а також для цілей адміністративного управління. Об'єкти, що відповідають критеріям "Майно, призначене для продажу", враховуються відособлено у складі необоротних активів для продажу. У складі основних засобів враховуються об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невиробничих підрозділах) за нульовою вартістю до моменту переміщення у виробничий підрозділ або повного вибуття об'єкту.

Амортизація основних засобів, крім незавершеного будівництва, нараховується за прямолінійним

методом протягом передбачуваного строку корисного використання активів. Строки корисного використання аналізуються і, при необхідності, коригуються за станом на кожну звітну дату.

Компанія нараховує амортизацію окремо по кожному істотному компоненту об'єкта основних засобів.

Витрати на утримання об'єктів основних засобів відносяться на витрати в момент їх виникнення.

Витрати на реконструкцію і модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються.

У таблиці нижче наведені терміни корисного використання об'єктів основних засобів.

Строк корисного використання (років)		Середньозважений залишковий	
строк корисного використання (років)			
Будівлі та споруди	6-81	25	
Машини і обладнання	4-53	24	
Транспортні засоби	5-20	6	
Інші основні засоби	2-26	3	

Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковується по собівартості. Вона включає вартість будівництва, інші прямі витрати та аванси видані, які пов'язані з будівництвом. Незавершене будівництво не амортизується до тих пір, поки відповідний актив не буде добудований та введений в експлуатацію.

#### Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, відбувається на базі аналізу змісту операції на дату виникнення відносин оренди. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів та чи переходить право контролювати використання ідентифікованого активу в результаті даної операції.

Компанія в якості орендаря

Активи у формі права користування

Компанія визнає активи у формі права користування на дату початку оренди (дата, на яку базовий актив стає доступним для використання). Активи у формі права користування оцінюються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення, з коригуванням на переоцінку зобов'язань з оренди. Первісна вартість активу в формі права користування включає величину визнаних зобов'язань з оренди, понесені початкові прямі витрати і орендні платежі, здійснені на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді. Якщо у Компанії відсутня достатня впевненість в тому, що вона отримає право власності на орендований актив в кінці терміну оренди, визнаний актив у формі права користування амортизується лінійним методом протягом коротшого з таких періодів: передбачуваний термін корисного використання активу або термін оренди, а саме:

Строк корисного використання (років)		Середньозважений залишковий	
строк корисного використання (років)			

Актив з права користування земельними ділянками 2-15 11

Активи у формі права користування перевіряються на предмет знецінення.

Зобов'язання з оренди

На дату початку оренди Компанія визнає зобов'язання з оренди, які оцінюються по приведеній вартості орендних платежів, які повинні бути здійснені протягом терміну оренди. Орендні платежі включають фіксовані платежі (в тому числі по суті фіксовані платежі) за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів по оренді до отримання, змінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки, і суми, які, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості. Орендні платежі також включають ціну виконання опціону на покупку, якщо є достатня впевненість в тому, що Компанія виконає цей опціон, і виплати штрафів за припинення оренди, якщо термін оренди відображає потенційне виконання Компанією опціону на припинення оренди. Змінні орендні платежі, що не залежать від індексу або ставки, визнаються як витрати в тому періоді, в якому настає подія або умова, що призводить до здійснення таких платежів.

Для розрахунку приведеної вартості орендних платежів Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів на дату початку оренди, якщо процентна ставка, закладена в договорі оренди, не може бути легко визначена.

Короткострокова оренда і оренда активів з низькою вартістю

Компанія застосовує звільнення від визнання щодо короткострокової оренди до своїх короткострокових договорів оренди (договір, за яким на дату початку оренди передбачений термін оренди становить не більше 12 місяців і який не містить опціону на покупку). Компанія також застосовує звільнення від визнання щодо оренди активів з низькою вартістю до договорів оренди офісного обладнання, вартість якого вважається низькою. Орендні платежі по короткостроковій оренді та оренді активів з низькою вартістю визнаються як витрати у звіті про сукупні доходи прямолінійним методом протягом терміну оренди.

Значні судження при визначенні терміну оренди в договорах з опціоном на продовження

Компанія визначає термін оренди, який не підлягає достроковому припиненню, період оренди разом з періодами, щодо яких передбачений опціон на продовження оренди, якщо є достатня впевненість в тому, що він буде виконаний, або періодами, щодо яких передбачений опціон на припинення оренди, якщо є достатня впевненість в тому, що він не буде виконаний.

Компанія як орендодавець

Оренда, при якій Компанія не передає майже всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активу, класифікується як операційна аренда. Орендні платежі від операційної оренди визнаються як дохід в звіті про прибутки і збитки на прямолінійній основі протягом терміну оренди. Початкові прямі витрати, понесені під час узгодження договору операційної оренди, додаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом строку оренди на тій же основі, що і дохід від оренди.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Після первісного визнання за собівартістю, придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності.

Згідно з обліковою політикою підприємства строки корисного використання становлять:

Строк корисного використання (років)	Середньозважений залишковий строк корисного використання (років)
--------------------------------------	--

Комп'ютерні програми	2-6	2
----------------------	-----	---

Інші НМА, вкл. аванси видані	2-5	3
------------------------------	-----	---

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2021 року здійснювалися підприємством у відповідності до норм МСФЗ 38 "Нематеріальні активи", та на підставі "Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів" та облікової політики. Інші об'єкти (ліцензії, патенти, невияткові права користування комп'ютерними програмами з терміном служби не більше 1 року), не визнаються нематеріальними активами, враховуються у дебіторській заборгованості за розрахунками за виданими авансами і списуються до складу витрат рівномірно впродовж дії ліцензій, дозволів, сертифікатів, програмного забезпечення.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються в звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась для сировини, основних матеріалів, напівфабрикатів - по середньозваженій собівартості, допоміжні матеріали, палива, запасних частин, малоцінних швидкозношуваних предметів та покупних напівфабрикатів за методом ідентифікованої собівартості.

Для запасів, що знаходяться у роздрібній торгівлі, вибуття здійснювалось за цінами продажу.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

Зменшення корисності нефінансових активів

Станом на кожну звітну дату Компанія визначає ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Компанія виконує оцінку вартості очікуваного відшкодування активу.

Вартість очікуваного відшкодування активу визначається як більша з наступних величин: справедлива



вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для окремого активу, крім випадків коли актив не генерує потоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від потоків, що генеруються іншими активами або Компаніями активів.

#### Передплати видані

Передплати постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках (разом з ПДВ), за вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів. Резерв зменшення корисності нараховується у випадку, коли існують об'єктивні свідчення того, що Компанія не отримає активів чи послуг в повному обсязі згідно з умовами виданих передплат. Сума резерву розраховується як різниця між балансовою вартістю та вартістю, що може бути відшкодована. Збитки від зменшення корисності визнаються в звіті про сукупні доходи в складі інших операційних витрат.

#### Грошові кошти

Грошові кошти, що представлені в звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку та готівки в касі.

#### Резерви

Резерв визнається тоді, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Якщо Компанія очікує, що резерв повністю або частково буде відшкодоване, наприклад, внаслідок дії угоди про страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але лише тоді, коли отримання компенсації фактично визначене. Витрати що відносяться до нарахування резерву відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування.

#### Потенційні активи та зобов'язання

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли приток ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним.

Потенційні зобов'язання відображаються у фінансовій звітності, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких потоків можуть бути визначені. Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є можливим, та суми таких потоків можуть бути визначені. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є маловірогідною.

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

Джерелами коштів Підприємства є власний та позиковий капітал. Підприємство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням та планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень.

Наявні види активів та зобов'язань, строки їх погашення наведені у відповідних Примітках до фінансової звітності.

Фінансування здійснюється за рахунок власних та частково залучених коштів.

Для ведення поточної господарської діяльності у 2021 році Підприємство вдавалося до фінансової допомоги на зворотній основі. Це було викликано недостатністю власних обігових коштів.

Для поліпшення ліквідності Підприємства, тобто спроможності здійснювати платежі наявними коштами, або такими, які безперервно поповнюються за рахунок його діяльності, на Підприємстві проводиться робота щодо залучення кредиту; розроблена стратегія розвитку, яка включає два основних етапи:

Перший етап робіт завершено. Він передбачав проведення капітальних робіт та проектів, які дозволяють відновити виробничу потужність та досягти проектного рівня виробництва. До таких проектів відноситься: перекладка коксових батарей КБ№5 та КБ №4, та ремонт ДП2. В 2022 році планується виведення КБ4 на максимальну потужність, що дозволить збільшити виробництво високомаржинального коксу на 160 000 тн.

Другий етап - це проекти, які направлені на модернізацію виробництва та впровадження нових технологій. Насамперед - ремонт КБ №1 та №2, кисневого блоку, модернізація нагрівальної печі на стані 550, реалізація низки екологічних та енергетичних проектів.

Ці заходи дозволять згенерувати більше обігових коштів які будуть спрямовані на зменшення зобов'язань.

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

Дослідження та розробки за звітний період не виконувалися.

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

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє / надає особа;

ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" (ДМЗ) має повний металургійний цикл виробництва: доменний цех, киснево-конверторний цех, коксохімічне виробництво, прокатне виробництво, яке представлено двома сортопрокатними станами (стан 800 та стан 550).

Основними продуктами, які виробляє ДМЗ, є:

Сортовий металопрокат:

- Заготівка квадратна та заготівка трубна для перекату, круглий прокат;
- Кранові та рудничні рейки;
- Профілі для футерування барабанних вугле- та рудорозмельних млинів;
- Шахтні профілі СВП;
- Швелери з паралельними та похилими полками;
- Прокат спеціальний для ободів автомобільних коліс;
- Рівнополочні кутики

Коксохімічні товари:

- Кокс кам'яновугільний / доменний;
- Горішок коксовий;
- Дрібняк коксовий;
- Смола кам'яновугільна;
- Сульфат амонію;
- Бензол сирий кам'яновугільний

Чавун чушковий передільний та ливарний

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі):

" кокс 284,4 тис т на суму 3 045,2 млн грн;

" металопродукція 249,2 тис т на суму 5 052,4 млн грн.

3) середньореалізаційні ціни продуктів:

Назва Продукту	Ринок	Валюта	Ціна без ПДВ	
Заготівка квадратна та заготівка трубна для перекату, круглий прокат	Україна	UAH	17 623	
Європа	EUR	587		
СНГ	USD	602		
Кранові та рудничні рейки	Україна	UAH	30 368	
СНГ	USD	1 191		
РФ	RUB	77 715		
Європа	EUR	931		
Профілі для футерування барабанних вугле- та рудорозмельних млинів	Україна	UAH	33 301	
Шахтні профілі СВПУ	Україна	UAH	26 537	
СНГ	USD	872		
Швелери з паралельними та похилими полками	Україна	UAH	21 542	
РФ	RUB	61 600		
СНГ	USD	831		
Європа	EUR	628		
Близький Схід та Північна Африка	USD	689		
Прокат спеціальний для ободів автомобільних коліс	СНГ	USD	932	
Рівнополочні кутики	Україна	UAH	20 057	
СНГ	USD	765		
Європа	EUR	610		

Близький Схід та Північна Африка	USD	555	
Кокс кам'яновугільний / доменний	Україна	UAH	10 679
Європа	USD	236	
Горішок коксовий	Україна	UAH	11 069
Дрібняк коксовий	Україна	UAH	5 314
Смола кам'яновугільна	Україна	UAH	9 018
Європа	USD	410	
Сульфат амонію	Україна	UAH	7 500
Бензол сирий кам'яновугільний	Європа	EUR	530
Чавун чушковий передільний та ливарний експорт	Україна	UAH	15 272
	USD	472	

4) загальна сума виручки;

Загальна сума виручки Товариства за 2021 рік склала 9 830 291,6 тис. грн.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів;

Загальна сума експорту Товариства за 2021 рік склала 3 899 166,1 тис. Грн., частка експорту в загальному обсязі продажів - 39,7%.

6) залежність від сезонних змін;

Основні продукти сортового металопрокату, в загальному, постачаються для будівництва та ремонтів, взимку темпи будівництва та ремонти знижуються, тому й об'єми постачання металопрокату зменшуються.

Продукти коксохімічного виробництва, крім сульфату амонію, залежності від сезону не мають. Сульфат амонію використовується як сировина для виготовлення добрив, тому має залежність від сезону, де високий період попиту виникає в період необхідності внесення добрив (перед посівними роботами).

Чавун передільний та ливарний реалізовувався у разі його утворення в процесі запуску доменної печі або проведення ремонтних робіт.

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки);

Основними клієнтами для постачання сортового прокату на ринку України є ТОВ "АВ Метал", ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг", АТ "Криворізький залізорудний комбінат", ТОВ "Інтеренергосервіс", ТОВ "Метінвет-СМЦ", ТОВ "Максіма Метал Сервіс", ТОВ "Фірма Вікант", ТОВ "Енергостіл"; на ринку СНГ є ВАТ "Дзулацентрон" (Дзулацентрон), ТОВ "Сталь ТМК" (Білорусь), ТОВ "А Груп Запад" (Білорусь), ПАТ "АрселорМіттал Темиртау" (Казахстан); на ринку РФ - ВАТ "Металлсервіс", ТОВ "Метинвест Евразія", ЗАТ "Торгово-Финансовый Дом Брок Инвест Сервіс и К", на ринку Європи та Близького - Duferco SA

Основними клієнтами для постачання коксохімічної продукції на ринку України є АТ "Нікопольський завод феросплавів", АТ "Запорізький завод феросплавів", АТ "Покровський ГЗК"; на ринку Європи - DEZA a.s., PTI AG.

Основними клієнтами для постачання чавуну на ринку України є АТ "ДніпроАзот", ВАТ "Спецсталь Трейд", ВАТ "ТД Нітал", на експортних ринках - Duferco SA.

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність;

Ринки збуту сортового металопрокату та чавуну: Україна, країни СНГ (Молдова, Армения, Азербайджан, Узбекистан, Грузія, Білорусь, РФ, Казахстан), Європа (Польща, Румунія, Болгарія, Сербія, Австрія, Німеччина, Чехія, Словаччина, Угорщина, Латвія, Литва, Естонія, Нідерланди), Близький Схід та північна Африка (ОАЕ, Саудівська Аравія, Ізраїль, Йорданія, Ірак, Нігерія, Гана, Кот-д'Івуар)

Ринки збуту коксохімічної продукції: Україна, Європа (Чехія, Румунія, Боснія та Герцеговина).

9) канали збуту;

Основні канали збуту: прямі продажі та продаж через дистриб'ютора.

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

Протягом 2021 року постачальниками основних видів сировини/ТМЦ/послуг, необхідних для забезпечення основної виробничої діяльності та стабільного функціонування енергетичного, механічного, коксохімічного устаткування, були більше 500 контрагентів, придбано товарів понад 60 груп матеріалів, що становить близько 3200 номенклатур. Серед значних постачальників за обсягом

витрат:

ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДИНГ", Україна (Залізорудні окатиші); ПрАТ "СУХА БАЛКА", Україна, (залізна руда); АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", Україна (агломерат); ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО", Україна, (електроенергія); АТ "ЄВРАЗ Об'єднаний Західно-Сибірський металургійний комбінат", рф, (горіх коксовий); АТ "ЄВРАЗ Нижньотагільський металургійний комбінат", рф (горіх коксовий); ВАТ "Електростальський завод важкого машинобудування", рф, (електросталь, деталі підшипників рідинного тертя); OKD, a.s., Чехія (вугілля); WENGA sp.z.o.o, Польща (вугілля); ПАТ "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ", Україна ( вугілля); ДП "ТОРЕЦЬКВУГІЛЛЯ", Україна (вугілля); COMPANY SIBUGLEMET TRADING PTE. LTD, Сінгапур (вугілля); ТОВ "РАСПАДСЬКА ВУГІЛЬНА КОМПАНІЯ", рф (вугілля); ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ", Україна (вугілля); Dalmond Trade House Ltd, Кіпр (вогнетриви); Corwintec Europe Limited, Ірландія (вогнетриви); Zaklady Magnezytowe Ropczyce S.A., Польща (вогнетриви); АТ "НЗФ", (феросплави та розкислювачі); АТ ДЗПВ, Україна (валки); ТОВ ФІРМА "ТОРГСЕРВІС", Україна, кислота сірчана); АТ "ДНІПРОВАЖМАШ", Україна (обладнання для коксохімічного виробництва); ТОВ "МЗ "ДНІПРОСТАЛЬ", Україна (вапно); ТОВ "ТРАНСЕНЕРГО ХОЛДІНГ", Україна, (вапняк); ТОВ "АРСО ІНВЕСТ", Україна (вапняк); ТОВ "АЛЬТРОН ЛТД", Україна (дизельне паливо, бензин); ТОВ "ГІР-ІНТЕРНЕТІЛ", Україна (вогнетриви); ТОВ "АВ МЕТАЛ ГРУП", Україна (металопрокат, метизні вироби); ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ", Україна (металопрокат); ТОВ "МІРОЛ", Україна (мастило, олива); ЧП "Енергія", Україна (ТЗ АСКУЕ, ТЗ АСКУЕ КХП, заміна програмного забезпечення АСКУЕ КХП); ДП Придніпровський ЕТЦ, Україна (експертне обстеження устаткування кисневого цеху); ТОВ Камертон НТЦ, Україна (динамічне балансування, УЗД устаткування); ПрАТ "Укрсталь ДНІПРО", Україна (оренда цистерни для зберігання рідкого кисню); ТОВ "УКРСПЕЦСЕРВІС", Україна (КР ел. двигуна СТМ 3500-2, пов. турбокомпресора К-350 №8, КР генератора ГП-1); ТОВ "Завод "ЕНЕРГОКРЕДО", Україна (КР КТК 7/14 №6); ТОВ "Електротехнічна компанія", Україна (впровадження частотного перетворювача для приводних електродвигунів, тиристорного перетворювача, оснащення насосних агрегатів); ТОВ "УКРРЕМПРОМ", Україна (виготовлення деталей з матеріалів замовника, ремонт/відновлення зап./частин вузлів та механізмів технологічної оснастки цехів); ТОВ "Конкорд Інжиніринг Україна" Україна (керамічна наплавка та герметизація вогнетривкої кладки камер коксування КБ); ТОВ "Промтехаудит" Україна (динамічне балансування, УЗД устаткування).

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа;

В 2021р після скасування обмежень пандемії COVID-19, металургійна галузь почала стримко зростати у порівнянні з 2020р - виробництво сталі в Світі за виключенням Китаю зросло на +13%. При цьому, в Китаї, навпаки, обмеження пов'язані з COVID-19 у 2021р тільки почали запроваджувати, що призвело до падіння виробництва сталі в Китаї на -3%. Стримке зростання об'ємів виробництва призвело до стрибка цін як на сировину - Коксівне Вугілля +80%, Руда +50%, Кокс +65% - так і на напівфабрикати +50% та прокат +60%. В Україні виробництво в 2021р році теж зросло на +13%. Разом з цінами на сировину, зростали ціни на енергоносії - електрика в Україні здорожчала в 2021р на 40%, а газ у 2.5 рази, а наприкінці 2021р ціни стрибнули в 2 та 5 разів відповідно у порівнянні з січнем 2021р. Окремо слід зазначити що в 2021р році з боку РФ були впроваджені квоти на постачання коксівного вугілля в Україну, а в IVкв 2021р постачання з вугілля з РФ припинилося. Різке зростання цін на сировину та енергоносії, темпи якого перевищували темпи зростання цін на готову продукцію, в купі з припиненням відвантаження вугілля з РФ призвели до того що виробництво чавуну, заготовки та прокату на ПрАТ "ДМЗ" виявилось збитковим і в грудні 2021р було прийнято рішення про припинення виробництва сталі.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності;

Діяльність ПрАТ "ДМЗ" включає наступні основні технологічні процеси:

Коксохімічне виробництво (КХВ)

У складі КХВ два основні цехи: вуглекоксовий цех та цех уловлювання хімічних продуктів.

Вуглекоксовий цех: працює дві технологічні лінії, тобто вуглекоксовий цех складається із двох блоків. Перший і другий блоки складаються з двох коксових батарей кожен. Кількість печей: на батареях № 1,2,5 по 37 печей, батареї № 4 - 39 печей. У процесі нагрівання кам'яновугільної шихти без доступу повітря відбуваються складні фізико-хімічні перетворення органічної маси вугілля, внаслідок яких виділяються пароподібні та газоподібні продукти та утворюється твердий залишок - кокс.

Цех уловлювання хімічних продуктів складається з наступних відділень:

- відділення конденсації - рівномірно та безперервно евакуює газ з камер коксових печей, охолоджує його та транспортує через усю подальшу апаратуру цеху, конденсує кам'яновугільну смолу;
- відділення отримання сульфату амонію - очищення коксового газу від аміаку та отримання сульфату амонію. Спосіб отримання - напівпрямий, аміак коксового газу зв'язується з сульфатом амонію за допомогою сірчаної кислоти в апараті сатураторного типу;
- відділення отримання сирого бензолу - охолодження коксового газу та уловлювання з нього бензольних вуглеводнів;
- дільниця сіркоочищення - очищення коксового газу від сірководню. Для цього застосовується миш'яково-содовий метод очищення. Вхідною сировиною дільниці є коксовий газ, очищений від аміаку, бензольних вуглеводнів, смоли та масел;
- дільниця біохімічної установки - очищення фенольних стічних вод за допомогою активного мулу, що складається з живих мікроорганізмів і твердого субстанту, подачі повітря (кисню).

#### Доменний цех (ДЦ)

У складі доменного цеху 2 доменні печі. ДП2 корисним об'ємом 700 м<sup>3</sup>, ДП-3 - 1033 м<sup>3</sup>. ДП-3 з 2019 року знаходиться на консервації. Доменний цех розташований на трьох рівнях, згідно рельєфу, що обумовило його компоновку. На верхньому горизонті розташовані залізничні шляхи для вивантаження шихтових матеріалів та коксу у бункера доменних печей, а також на рудний двір. На середньому горизонті розташовані пиловловлювачі та залізничні шляхи для прибирання колошникового пилю та коксового дрібняку. Нульова позначка - з протилежної сторони печей, має декілька шляхів для постановки ковшів для видачі рідких продуктів плавки, чавуну та шлаку, їх транспортування в ККЦ та інші цехи.

Доменне виробництво пов'язано з безперервним транспортуванням та переробкою великої кількості вантажів.

Кожна домена під має ливарний двір з системою жолобів по котрим чавун і шлак транспортуються від льотки до ковшів.

Подача та нагрів дуття здійснюється повітродувними машинами та повітронагрівачами регенеративного типу, які мають можливість підтримувати температуру дуття до 1000 °C.

Чавун отримують у доменній печі методом розплавлення залізорудної сировини і відновлення оксидів заліза. У якості палива та відновника виступає кокс та природний газ.

#### Киснево-конвертерний цех (ККЦ)

Переробка рідкого чавуну в конвертері шляхом вдування чистого кисню через фурму.

Склад металошихти: рідкий чавун, сталевий брухт, скрап, чавунний брухт.

Добавки: вапно, вапняк, плавиківий шпат.

Розкислення сталі - введення феросплавів і розкислювачів у ковш для розкислення та легування.

Добавки: феромарганець, феросилікомарганець, феросиліцій, алюміній.

Розливання сталі виливниці.

Використовуються скрізні та глуходонні виливниці.

Способи розливання: сифонний, зверху.

Маса зливка: приблизно 7,5 т.

Температура сталі при розливці: 1620?°C.

Контроль хімічного складу сталі: рентгено-спектральний аналіз у лабораторії;

#### Прокатний цех №1 (ПЦ-1)

Нагрівання сталевих зливків у рекуперативних і регенеративних нагрівальних пристроях.

" Час нагрівання: 1,5 години (гарячий посад), 8 годин (холодний посад).

" Паливо: коксо-доменна суміш, природний газ.

Прокатка сталевих зливків на стані 1050 до отримання:

" блуму перерізом 200?200 мм;

Прокат на стані 800:

" Чорнова група валків - прокат квадратної заготовки (перетином 125, 130, 150, 160, 170 мм) та круглої (від 80 до 120 мм).

" Чистова група валків - прокат шахтних рейок, кранових рейок, швелерів, СВП (шахтна стійка).

Забезпечення прямолінійності прокату:

використовується технологія правки на ролико-правильних машинах.

Прокатний цех №2 (ПЦ-2)

Нагрівання заготовки в методичній крокуючій печі.

Паливо: природний газ.

Види заготовок: квадратні січення 125, 130, 150, 160, 170, 200 мм.

Прокатка заготовок на типовому стані 550:

8 проходів через обжимні кліті;

Отримувана продукція: швелери, кутики, СВП, контактна рейка.

Забезпечення прямолінійності прокату:

застосовується технологія правки на ролико-правильних машинах.

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

90% виробництва ПрАТ "ДМЗ" - це швелери та кути. ПрАТ "ДМЗ" в 2021р займало 45% на ринку швелерів, 8% на ринку кутів та 5% на ринку рейок, або в цілому 20% на ринку довгого прокату в Україні (за винятком балки, яку ПрАТ "ДМЗ" не виробляє). Лише 30% обсягів виробництва прокату ПрАТ "ДМЗ" в 2021р постачалося в Україну, решта 70% об'ємів відвантажувалося в РФ, країни СНД, Європи та Північної Африки.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;

Ринок швелерів та кутів в Україні в 2021р залишився на рівні 2020р - обсяг імпорту зменшився на -15% та частка імпорту на ринку України склала 20%, а поставки з боку вітчизняних виробників зросли на +5%. Конкурентами ПрАТ "ДМЗ" на ринку довгого прокату в Україні є українські заводи ПрАТ "Камет-сталь" (35% ринку України), АТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" (10%), Азовсталь (5%) та Краматорський МЗ (3%). Імпорт прокату відбувався з боку постачальників з РФ (15% ринку України), Туреччини і країн Європи та з Китаю. ПрАТ "ДМЗ" та ПрАТ "Камет-сталь" найбільші постачальники на ринку України - займають 60% ринку в 2021р.

15) перспективні плани розвитку особи;

На Підприємстві розроблена стратегія розвитку, яка включає два основних етапи.

Перший етап робіт завершено. Він передбачав проведення капітальних робіт та проектів, які дозволяють відновити виробничу потужність та досягти проектного рівня виробництва. До таких проектів відносяться: проведення капітального ремонту II розряду доменних печей ДП№3 та ДП№2 та перекладка коксових батарей КБ№5 та КБ №4. На поточний момент проекти першого етапу завершено.

Другий етап - це проекти, які направлені на модернізацію виробництва та впровадження нових технологій. Насамперед - це будівництво машини безперервного лиття заготовки, кисневого блоку, модернізація нагрівальної печі на стані 550, реалізація низки екологічних проектів.

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11 - 15.

Товариство не є фінансовою установою.

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

Україна, яка вважається країною з економікою, що розвивається, характеризується високими економічними та політичними ризиками, продовжує здійснювати економічні реформи і вдосконалювати свою законодавчу, податкову і регулятивну базу відповідно до вимог ринкової економіки. Майбутня стабільність української економіки в значній мірі залежить від цих реформ та ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, прийнятих урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається схильна до негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, спостережуваних в інших країнах світу.

Наслідки світової фінансової кризи, його тривалість і проблеми в промисловості і в банківському секторі можуть призвести до скорочення операційних грошових потоків, доступності кредитних ресурсів, збільшення витрат і невизначеності щодо термінів або обсягу зниження запланованих капітальних витрат. Непередбачене можливе погіршення ситуації на міжнародних фінансових і товарних ринках може зробити негативний вплив на результати діяльності і фінансовий стан Підприємства, наслідки якого зараз визначити неможливо.

Керівництво впевнене, що в сформованій ситуації воно вживає належних оперативних заходів для

забезпечення стабільної діяльності Підприємства, та, що Підприємство продовжує та спроможне продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому.

Підприємство має різноманітні інші фінансові інструменти, такі як управління дебіторською та кредиторською заборгованістю, а також робочим капіталом, що виникають в ході операційної діяльності. Підприємство не здійснювало операцій з деривативами з метою управління відсотковим та валютним ризиками, що виникають внаслідок операцій Підприємства та його джерел фінансування.

Підприємство не здійснювало операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою.

Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі. Оцінка кредитного ризику проводиться по відношенню до всіх клієнтів, яким потрібні кредитні умови, що перевищують певну суму. Більшість продажів Підприємства здійснюється надійним покупцем з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

Моніторинг та аналіз кредитного ризику Підприємства проводиться індивідуально по кожному випадку. Керівництво Підприємства вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резерві зменшення вартості, що обліковується як зменшення активів.

Мета Підприємства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Підприємство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

Основними джерелами фінансування Підприємства були грошові потоки від операційної діяльності та інші джерела від пов'язаних компаній.

Метою управління капіталом Підприємства є збереження можливості продовжувати безперервну діяльність Підприємства в майбутньому для забезпечення прибутку і користі іншим зацікавленим сторонам, а також забезпечення фінансування операційної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Підприємства. Політика Підприємства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу.

Керівництво Підприємства регулярно здійснює моніторинг структури капіталу і може змінювати політику управління капіталом та цілі, в залежності від економічного середовища, настроїв ринку і стратегії розвитку.

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

Відповідно до прийнятого на 2022 рік плану роботи, намічені наступні операційні напрямки діяльності:

- виробництво коксу доменного 636,0 тис.т., що досягнуто за рахунок вже виконаних ремонтів коксових батарей;
- виробництво чавуну в обсязі 302,7 тис.т., сталі 341,9 тис.т, прокату 275,6 тис.т.;

На Підприємстві діє програма підвищення ефективності, яка складається з заходів по зниженню витрат на основну сировину та ТМЦ, зниження використання природного газу та електроенергії. Програма передбачає реалізацію низки інвестиційних проектів, спрямованих на скорочення споживання електричної енергії за рахунок встановлення частотних перетворювачів на КХВ та в ЦВП, продовження робіт з встановлення енергоефективного освітлення, передбачається перехід на використання коксохімічною площадкою електроенергії першого класу, часткова заміна природного газу на більш дешевий коксовий газ в ПЦ2 та ФЛЦ, стабілізації високого рівня виробництва чавуну та збільшення виходу бензолу, та інше.

Проводиться робота по зниженню собівартості виробляємої продукції за рахунок заходів, які спрямовані на:

- підвищення ефективності коксохімічного виробництва і досягнення максимальних виходів коксохімії з метою збільшення обсягів реалізації коксо-хімічної продукції, в тому числі за рахунок проведення капітальних ремонтів первинних газових холодильників,
- проведення заходів, спрямованих на оптимізацію якісних характеристик вугільної шихти і зниження її вартості;
- підбір оптимальних режимів роботи доменних печей і постійна робота з постачальниками сировини щодо поліпшення її якості;

- проведення промислових експериментів по залученню власних металургійних відходів з подальшою розробку стратегії комплексного брикетування аглоруди та відходів залізорудного виробництва;
- збільшення стійкості наскрізних і глухонних виливниць власного виробництва;
- збільшення використання брухту при збільшенні частки плавки з підігрівом для максимізації виробництва сталі і виходу готової продукції та інше.

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

Інформацію по відчуженням та введенням в експлуатацію основних засобів.

За останні п'ять років були відчужені основні засоби, які застаріли та/або у використанні яких Товариство не має потреби:

2017 рік -82 669 тис.грн.

2018 рік- 4 486 тис.грн.

2019 рік - 17 062 тис.грн.

2020 рік-7 767 тис.грн.

2021 рік-11 096 тис.грн.

За останні п'ять років були введені в експлуатацію основні засоби (в т.ч. кап.ремонти, модернізації і т.д), без врахування вартості активу у формі права користування земельними ділянками:

2017 рік -236 473 тис.грн.

2018 рік- 197 285 тис.грн.

2019 рік - 500 971 тис.грн.

2020 рік-326 559 тис.грн.

2021 рік-121 963 тис.грн

Інформація про продані/куплені частки у статутних капіталах.

У 2017 році була придбана, а у 2018 році продана 100% частки у статутному капіталі ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ЄВРАЗ УКРАЇНА".

У 2017 році була продана частка у розмірі 100% частки у статутному капіталі ТОВ "Бон-Лайф".

Будь-які значні інвестиції або придбання Товариством не плануються.

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

Всі основні засоби, що використовує в своїй діяльності Товариство, належать йому на праві власності/праві користуванні (оренда земельних ділянок).

Станом на 31.12.2021 р :

Первісна вартість основних засобів (без активу з права користування земельними ділянками ) дорівнює 6 717 132 тис. грн,

Знос ОЗ (без активу з права користування земельними ділянками ) дорівнює 2 803 037 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів (без активу з права користування земельними ділянками) складає 42 %

Спосіб утримання активів: об'єкти основних засобів використовуються за цільовим призначенням.

Більша частина основних засобів підприємства знаходиться за адресою 49064 м. Дніпро, вул. Ударників, 31.

Коксохімічне виробництво (КХВ) знаходиться за адресою вул. Коксохімічна 1, а Прокатний цех №2 (Стан 550) - вул. Набережна заводська 17.

На металургійному майданчику виробляється чавун, сталь та прокат. На коксохімічному виробництві - кокс та продукти коксування.

Обмеження щодо використання активів відсутні.

Капітальні витрати на екологічні заходи у 2021р. склали 136 926,6 тис. грн. З них:

капітальні витрати на відновлення пічного фонду коксохімічного виробництва склали 136 142,9 тис. грн. що дозволяє забезпечувати дотримання нормативів гранично допустимих викидів на джерелах викидів



кокових батарея;

капітальні витрати на відновлення експлуатаційних параметрів роботи скруббера та трубопроводів, по яких подається коксовий газ на очищення склали 180,8 тис. грн.

Отриманий Сертифікат №ІУ123201230962, яким Державна архітектурно-будівельна інспекція України засвідчує відповідність закінченого будівництвом об'єкта "Установка пилоподавлення бурого диму на ливарному дворі під час випуску чавуну на доменній печі №2" згідно з проектом та підтверджує його готовність до експлуатації". Проектом передбачене зменшення викидів забруднюючих речовин на 398,453 т/рік. Витрати склали 46,4 тис. грн.

Отриманий Сертифікат №ДП122210917727 від Управління Державного архітектурно-будівельного контролю Дніпровської міської ради про готовності об'єкту "Реконструкція рибозахисних пристроїв на водозаборі БНС-2 із р. Дніпро в м. Дніпро" до експлуатації. Виконана реконструкція відновлює пропускну здатність водозабірної споруди та у повному обсязі виключають потрапляння риби у водозабірний пристрій, її травмування, загибель, що забезпечує збереження видового та кількісного складу представників іхтіофауни у річці Дніпро. Витрати склали 556,5 тис. грн.

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

До проблем, що впливають на господарську діяльність ПрАТ "ДМЗ" можна віднести:

- нестабільність політичної обстановки;
- квотування обсягів реалізації металопродукції до країн Євросоюзу;
- зміна споживчих вимог до продукції, що випускається підприємством;
- високу залежність від організацій, виконуючих послуги залізничних перевезень та експедирування сировини та готової продукції;
- нестабільна кон'юнктуру світового ринку металу;
- постійне зростання цін та тарифів на залізничну сировину, паливо, енергоносії та залізничні вантажні перевезення;
- нестабільне постачання вугільних концентратів в IV кварталі та робота коксо-хімічного виробництва не на повну потужність;
- наявність значного обсягу морально та фізично зношеного обладнання та застарілих технологій на виробництві.

При цьому, однією з істотних проблем, що значно впливає на діяльність заводу, та котру необхідно вирішити для подальшої успішної роботи в боротьбі за ринок збуту залишається підвищення якості продукції та зниження її собівартості. Розв'язання цієї проблеми не можливе без здійснення реконструкції та модернізації діючих виробничих потужностей.

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

Укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду немає.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність штатних працівників (осіб) - 3 320 осіб;

Середня чисельність позаштатних працівників (не перебувають в обліковому складі):

- працюючих за цивільно-правовими договорами - 4 особи;
- мобілізовані - 51 особа;
- працюючих за зовнішнім сумісництвом - 4 особи;

3. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 73 особи.

4. Фонд оплати праці:

- всього персоналу - 652 523,83 тис. грн.;
- штатних працівників - 642 648,21 тис. грн.

Збільшення фонду оплати праці у 2021 р. по відношенню до 2020 р. становить 134 142,7 тис.грн., що зумовлено знаходженням персоналу підприємства на простой у I-II кварталах 2020 р. з оплатою відповідно до ст.113 КЗпП внаслідок неповного завантаження виробничих потужностей і консервації

основних металургійних агрегатів, викликаних негативною для ПрАТ "ДМЗ" кон'юнктурної ринків металопродукції, зростанням цін на сировину та енергоносії, і як наслідок, зменшенням дохідної частини підприємства. Відновлення роботи основних металургійних агрегатів відбулось наприкінці травня 2020 р. Також на збільшення фонду оплати праці у 2021 році вплинуло проведене з 01.04.2021 р. підвищення планового рівня заробітної плати всім працівникам підприємства.

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

За звітний період ПрАТ "ДМЗ" не отримувало будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи відсутня.

### Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Проведення діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ 060004	14.08.2013	Центральна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки Держінспекції ядерного регулювання України	14.08.2025
Виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії	б/н	17.05.2016	Національна комісія що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг.	
Медична практика	б/н	19.05.2016	Міністерство охорони здоров'я України	
Перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	б/н	27.05.2016	Державна служба України з безпеки на транспорті (УКРТРАНСБЕЗПЕКА)	
Виробництво особливо небезпечних хімічних речовин, перелік яких визначається КМУ	б/н	27.05.2016	Міністерство екології та природних ресурсів України	
Централізоване водопостачання та водовідведення	б/н	23.03.2017	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	
Будівництво об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належать до об'єктів з середніми та значними наслідками	б/н	13.09.2017	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки,	б/н	25.10.2018	Міністерство освіти і науки України	

підвищення кваліфікації				
Право виробництва пального	990114201900019	02.08.2019	Державна фіскальна служба України	02.08.2024
Право оптової торгівлі паливом, за наявності місць оптової торгівлі	990514201900300	02.08.2019	Державна фіскальна служба України	02.08.2024
На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	04670414202000540	20.02.2020	Головне управління ДПС в Дніпропетровській області	20.02.2025
На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	04670414202000679	25.02.2025	Головне управління ДПС в Дніпропетровській області	25.02.2025
придбання, зберігання, використання, реалізація (відпуск) прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	б/н	16.12.2021	Державна служба України з лікарських засобів	16.12.2026

#### Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1 093 166	3 914 065	542 941	633 153	1 636 107	4 547 218
будівлі та споруди	394 733	1 213 902	0	0	394 733	1 213 902
машини та обладнання	669 041	2 521 749	0	0	669 041	2 521 749
транспортні засоби	26 882	168 637	0	0	26 882	168 637
земельні ділянки	0	0	542 941	633 153	542 941	633 153
інші	2 510	9 777	0	0	2 510	9 777
2. Невиробничого призначення:	16	30	0	0	16	30
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	7	12	0	0	7	12
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	9	18	0	0	9	18
Усього	1 093 182	3 914 095	542 941	633 153	1 636 123	4 547 248
Додаткова інформація	<p>Строк корисного використання (років)</p> <p>Будівлі та споруди 6-81</p> <p>Машини і обладнання 4-53</p> <p>Транспортні засоби 5-20</p> <p>Інші основні засоби 2-26</p> <p>Актив з права користування земельними ділянками 2-15</p> <p>Станом на 31.12.2021 року :</p> <p>Первісна вартість ОЗ (без активу з права користування земельними ділянками) , тис.грн 6 717 132</p>					

	<p>Знос ОЗ (без активу з права користування земельними ділянками) , тис.грн 2 803 037</p> <p>Ступінь зносу основних засобів (без активу з права користування земельними ділянками ) по підприємству , % 42</p> <p>Компанія не припиняє нарахування амортизації на об'єкти основних засобів під час їх переведення на реконструкцію, модернізацію, консервацію.</p> <p>Станом на 31 грудня 2021 року залишкова вартість таких об'єктів складає 153 276 тис.грн.</p> <p>У фінансову оренду об'єкти основних засобів не надавались.</p> <p>Компанія щорічно переглядає строки корисного використання з метою найбільш надійної оцінки основних засобів.</p> <p>Станом на 1 квітня 2021 року строки корисного використання були змінені в ході переоцінки.</p> <p>Справедлива вартість основних засобів була визначена професійними незалежними оцінювачами ТОВ "БДО Консалтинг" станом 01.04.2021 та відповідає Рівню 3 ієрархії визначення справедливої вартості</p> <p>Комплекс будівель та споруд, обладнання та транспортні засоби були передані в якості забезпечення за договорами застави рухомого та нерухомого майна. Станом на 31 грудня 2021 року залишкова вартість таких об'єктів складає 801 090 тис.грн.</p> <p>Детально інформація про основні засоби емітента розкрита в Примітках до фінансової звітності.</p>
--	---

#### Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн		2 020 947	-2 172 880
Статутний капітал, тис.грн		574 994	574 994
Скоригований статутний капітал, тис.грн		574 984	574 636
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи		351	-378
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		-93	121
Висновок	<p>Згідно з "Концептуальною основою фінансової звітності" капітал є синонімом чистих активів, тобто чисті активи дорівнюють рядку 1495 балансу підприємства. Скоригований статутний капітал розраховується як показник по рядку 1400 балансу, скоригований на суму рядків 1425 ,1430 балансу.</p> <p>Розрахункова вартість чистих активів акціонерного товариства за звітний період більша від статутного та скоригованого статутного капіталу, що відповідає вимогам законодавства.</p>		

#### Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				

Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	112 457	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	306 030	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	4 699 115	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	5 117 602	X	X

**Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Кокс доменний	284379 тонн	3045195	37,61	279470 тонн	2969752	37,36
2	Чавун переробний	30570 тонн	434222	5,36	23402 тонн	328294	4,13
3	Сортовий прокат	200924 тонн	4143869	51,17	204544 тонн	4180143	52,58
4	Інша продукція	17743 тонн	474314	5,86	17675 тонн	471226	5,93

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та основні матеріали	60,7
2	Енергетика	12,7
3	Заробітна плата та нарахування	8,6
4	Інші витрати	18

**Інформація про осіб, послугами яких користується особа**

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛІІ КРАЇНА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30373906
Місцезнаходження	04112, Україна, м. Київ, вул. Грекова, буд. 3, кв. 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 2091
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.10.2018
Міжміський код та телефон	(044)2841865
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10. - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування - - - - - -
Вид послуг, які надає особа	Аудит річної фінансової звітності ПрАТ "ДМЗ"

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, м. Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ DR/00001/ARA, № DR
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044)4983815
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності

Вид послуг, які надає особа	62.01 - Комп'ютерне програмування Оприлюднення регульованої інформації у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР, подання електронної звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
-----------------------------	--

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво № 1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.05.2008
Міжміський код та телефон	(044)5910404
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 62.09 - нша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Обслуговування випуску ікцій ПрАТ "ДМЗ"

Повне найменування або ім'я	Приватне акціонерне товариство "ІНГО"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	16285602
Місцезнаходження	01054, Україна, м. Київ, вул. Бульварно-Кудрявська, буд. 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АВ №546570
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.07.2010
Міжміський код та телефон	(044)4902744
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя --- ---
Вид послуг, які надає особа	Страхування майна, ОСЦПВНТЗ, медичне страхування, страхування об'єктів підвищеної небезпеки

Повне найменування або ім'я	Приватне підприємство "Персей"
РНОКПП	
УНЗР	



Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20294268
Місцезнаходження	50053, Україна, Дніпропетровська обл., м.Кривий ріг, вул. Конституційна буд. 9А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат № 453/19
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.06.2019
Міжміський код та телефон	(067)5600156
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	68.31 - Агенства нерухомості - - - - - -
Вид послуг, які надає особа	Послуги з оцінки ринкової вартості майна та майнових прав

Повне найменування або ім'я	Мегеря Артур Валерійович
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	-
Місцезнаходження	50077, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул. Гастелло, буд. 64
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(067)5031815
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування - - - - - -
Вид послуг, які надає особа	Надання юридичних послуг

Повне найменування або ім'я	Адвокатське об'єднання "Лігел Груп"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші об'єднання юридичних осіб
Ідентифікаційний код юридичної особи	41000578
Місцезнаходження	50086, Україна, Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул. Ярослава Мудрого, буд. 7А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(067)5655641
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права - - - - - -
Вид послуг, які надає особа	Надання юридичних послуг

Повне найменування або ім'я	Бас Роман Олексійович
РНОКПП	
УНЗР	

Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	-
Місцезнаходження	32200, Україна, Хмельницька обл., Деражнянський р-н, м. Деражня, вул. Проскурівська, буд. 7
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(096)6891975
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права - - - - - -
Вид послуг, які надає особа	Надання юридичних послуг

Повне найменування або ім'я	Ковальчук Ірина Валеріївна
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	-
Місцезнаходження	03037, Україна, м. Київ, вул. Освіти, буд. 3А, кв. 53
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(097)9654432
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 69.10 - Діяльність у сфері права - - -
Вид послуг, які надає особа	Надання юридичних послуг

Повне найменування або ім'я	Ковальчук Микола Миколайович
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	-
Місцезнаходження	08292, Україна, Київська обл., м. Буча, вул. Старо-Яблунська, буд. 16
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(067)2148806
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 69.10 - Діяльність у сфері права - - -
Вид послуг, які надає особа	Надання юридичних послуг

## II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

### 1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прості іменні	105/1/2017	2 299 975 128	0,25	Кожна проста акція Товариства надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав. Акціонери - власники простих акцій Товариства поряд з правами, які обумовлені в Статуті та нормах чинного законодавства, мають право: - Брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому Статутом Товариства. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, окрім випадків проведення кумулятивного	Емітент не здійснював публічної пропозиції, допуску до торгів на організованих ринках капіталу не було.	-

					<p>голосування.</p> <p>- Брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди) у разі їх оголошення і виплати в порядку і способами, передбаченими законодавством України і цим Статутом.</p> <p>- Отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства, в обсязі і в порядку, визначених законодавством України і цим Статутом.</p> <p>- Вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства.</p> <p>- У разі емісії Товариством додаткових акцій шляхом приватного розміщення користуватися переважним правом на придбання додатково</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>розміщуваних акцій Товариства в кількості, пропорційній частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій.</p> <p>- У разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або його вартості пропорційно до вартості належних їм акцій Товариства в черговості і порядку, передбаченому законодавством України і цим Статутом.</p> <p>- Продавати чи іншим чином відчужувати належні йому акції в будь-який час без будь-якого погодження з іншими акціонерами чи органами Товариства.</p> <p>- Вимагати викупу Товариством всіх чи частини належних акціонеру акцій у</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					<p>випадках і в порядку, передбачених законодавством України і цим Статутом та з урахування виключень, передбачених підпунктом 5.12.3.діючої на звітну дату редакції Статуту.</p> <p>- Продати акції Товариству в разі, якщо Товариством прийнято рішення про придбання таких акцій.</p> <p>- У випадках, передбачених законодавством України захищати в судовому порядку свої порушені цивільні права, в тому числі вимагати від Товариства відшкодування збитків.</p> <p>- Акціонери (акціонер), які сукупно є власниками 5 або більше відсотків простих акцій Товариства від загальної кількості розміщених голосуючих акцій Товариства на</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					<p>дату внесення пропозицій, мають право внести пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів в порядку, передбаченому законодавством України.</p> <p>Акціонери (акціонер), які сукупно є власниками 10 або більше відсотків простих акцій Товариства від загальної кількості розміщених голосуючих акцій Товариства, мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- призначати своїх представників для нагляду за реєстрацією акціонерів, проведенням Загальних зборів, голосуванням та підбиттям його підсумків;</li> <li>- вимагати, а в передбачених законодавством України випадках</li> <li>- скликати позачергові Збори акціонерів Товариства;</li> </ul>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>- вимагати проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійною комісією, а за її відсутності - аудитором. Акціонери (акціонер), які сукупно є власниками більше ніж 10 відсотків акцій Товариства від загальної кількості розміщених голосуючих акцій Товариства, мають право вимагати проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства.</p> <p>Акціонери - власники простих акцій Товариства поряд із обов'язками, обумовленими в інших статтях цього Статуту та нормах чинного законодавства, зобов'язані:</p> <p>- Дотримуватися Статуту, інших</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--



					<p>внутрішніх документів Товариства.</p> <p>- Виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства.</p> <p>- Виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі, пов'язані з майновою участю.</p> <p>- Оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, що передбачені Статутом.</p> <p>- Не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.</p> <p>Акціонери Товариства вправі укласти між собою договір, за яким на акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у Загальних зборах, і передбачається відповідальність за його порушення.</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--



		акцій №28/04/1/06 від 04.08.2006. Код ISIN - відсутній оскільки Закон України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. №3480-IV, набрав чинність після прийняття рішення про випуск акцій.							
19.07.2007	326/1/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA0406691008	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0,25	1 849 350 440	462 337 610	100
Додаткова інформація		Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №326/1/07 від 19.07.2007 видане у зв'язку з збільшенням статутного капіталу на 250 000 000,00 грн., шляхом додаткового розміщення простих іменних акцій у кількості 1 000 000 000 штук, а свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 28/04/1/06 від 04.08.2006 та тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №326/1/07-Т від 19.07.2007 анульоване.							
21.04.2010	104/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000067003	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,25	1 849 350 440	462 337 610	100
Додаткова інформація		Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №104/1/10 від 21.04.2010 видане у зв'язку із зміною форми існування акцій з документарної на бездокументарну, у зв'язку з чим Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку анульоване свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 326/0/07 від 19.07.2007.							
14.06.2011	327/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000067003	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,25	2 299 974 440	574 993 610	100
Додаткова інформація		01.11.2010 Загальними зборами прийнято рішення про реорганізацію Товариства шляхом приєднання БАТ "Дніпрококс", у зв'язку з чим було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на суму 112 656 000,00 грн, у зв'язку з приєднанням реорганізованого БАТ "Дніпрококс". Таким чином статутний капітал Товариства став дорівнювати сумі статутних капіталів БАТ "Дніпрококс" та Товариства і становив 574 993 610,00грн, в кількості 2 299 974 440 шт., номінальною вартістю - 0,25 грн., форма існування бездокументарна. Оплата акцій грошовими коштами не здійснювалась. Акції товариства розміщувались лише серед акціонерів БАТ "Дніпрококс". У зв'язку з зазначеним було видане свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 327/1/11 від 14.06.2011.							
03.11.2017	105/1/2017	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000067003	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,25	2 299 975 128	574 993 782	100
Додаткова інформація		Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №105/1/2017 від 03.11.2017 видане у зв'язку з збільшенням статутного капіталу на 172,00 грн., шляхом додаткового розміщення простих іменних акцій у кількості 688 штук, номінальною вартістю - 0,25 грн., а свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №327/1/11 від 14.06.2011 анульоване. З 01.07.2016 прості іменні акції ПрАТ "ДМЗ", відповідно до рішення Котирувальної комісії ПАТ "Українська біржа" № 1664 від 30.06.2016, виключено біржового списку ПАТ "Українська біржа" на підставі п. 12.9 Правил ПАТ "Українська біржа" у зв'язку з перереєстрацією емітента приватним акціонерним товариством. Торгівля цінними паперами Товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснюється.							

## Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000067003	2262673632	45544	37255952

## Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду

№ з/п	Дата зарахування / списання акцій на рахунок / з рахунку особи	Вид дії викуп/ набуття іншим чином/ продаж/ анулювання	Кількість акцій, що викуплено/ набуто іншим чином /продано/ анульовано, шт.	Номінальна вартість, грн	Дата реєстрації випуску акцій, що викуплено/ набуто іншим чином /продано/ анульовано	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій, що викуплено/ набуто іншим чином /продано/ анульовано	Найменування органу, що зареєстрував випуск акцій, що викуплено/ набуто іншим чином /продано/ анульовано	Частка від статутного капіталу (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	19.05.2021	викуп	33 062	0,25	03.11.2017	105/1/2017	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0,001471

Додаткова інформація	<p>Викуп акцій здійснювався у відповідності до ст. 68 Закону України "Про акціонерні товариства" в редакції на час викупу, зокрема на річних Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулися 23 квітня 2021 року акціонера, який голосував проти прийняття Загальними зборами рішень про надання згоди на вчинення (схвалення) Товариством значних правочинів, в т.ч. щодо вчинення яких є заінтересованість.</p> <p>Викуп акцій здійснювався за ціною 0,21 грн., яка дорівнює ринковій вартості акцій Товариства, що визначена суб'єктом оціночної діяльності - товариством з обмеженою відповідальністю "ПЕРСЕЙ" (сертифікат суб'єкта оціночної діяльності № 453/19 від 07.06.2019).</p> <p>Загальна вартість акцій, щодо яких здійснений викуп становить 6 943,02 грн.</p> <p>На кінець звітного періоду загальними зборами не прийняті рішення щодо подальшого продажу викуплених акцій.</p> <p>Кількість акціонерів, які голосували проти прийняття рішення, передбаченого статтею 102 Закону про акціонерні товариства: 2</p> <p>Загальна кількість належних таким акціонерам акцій: 45544</p> <p>Загальна номінальна вартість належних таким акціонерам акцій: 11386</p> <p>Кількість акціонерів, які звернулись до особи з вимогою про викуп акцій з числа акціонерів, які голосували проти прийняття рішення про зміну типу акціонерного товариства, та кількість і загальна номінальна вартість належних їм акцій: 2</p> <p>Загальна кількість акцій, які не були викуплені особою в акціонерів, які звернулись до особи з вимогою про викуп акцій, із зазначенням кількості таких акціонерів, причин та обставин неукладання відповідних договорів про обов'язковий викуп акцій: 0</p> <p>Загальна номінальна вартість акцій, які не були викуплені особою в акціонерів, які звернулись до особи з вимогою про викуп акцій, із зазначенням кількості таких акціонерів, причин та обставин неукладання відповідних договорів про обов'язковий викуп акцій: 0</p> <p>Загальна кількість акцій, які були викуплені особою в акціонерів, які звернулись до особи з вимогою про викуп акцій, з числа акціонерів, які голосували проти прийняття рішення, передбаченого статтею 102 Закону про акціонерні товариства: 45544</p> <p>Загальна номінальна вартість акцій, які були викуплені особою в акціонерів, які звернулись до особи з вимогою про викуп акцій, з числа акціонерів, які голосували проти прийняття рішення, передбаченого статтею 102 Закону про акціонерні товариства: 0</p> <p>Ціна викупу акції: 0,21</p>
----------------------	---

		Дата укладання відповідних договорів про обов'язковий викуп акцій: 06.05.2021 Дата оплати акцій особою: 26.05.2021						
2	21.05.2021	викуп	12 482	0,25	03.11.2017	105/1/2017	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0,000555
Додаткова інформація		<p>Викуп акцій здійснювався у відповідності до ст. 68 Закону України "Про акціонерні товариства" в редакції на час викупу, зокрема на річних Загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулися 23 квітня 2021 року акціонера, який голосував проти прийняття Загальними зборами рішень про надання згоди на вчинення (схвалення) Товариством значних правочинів, в т.ч. щодо вчинення яких є заінтересованість. Викуп акцій здійснювався за ціною 0,21 грн., яка дорівнює ринковій вартості акцій Товариства, що визначена суб'єктом оціночної діяльності - товариством з обмеженою відповідальністю "ПЕРСЕЙ" (сертифікат суб'єкта оціночної діяльності № 453/19 від 07.06.2019).</p> <p>Загальна вартість акцій, щодо яких здійснений викуп становить 2621,22 грн.</p> <p>На кінець звітного періоду загальними зборами не прийняті рішення щодо подальшого продажу викуплених акцій.</p> <p>Кількість акціонерів, які голосували проти прийняття рішення, передбаченого статтею 102 Закону про акціонерні товариства: 2</p> <p>Загальна кількість належних таким акціонерам акцій: 45544</p> <p>Загальна номінальна вартість належних таким акціонерам акцій: 11386</p> <p>Кількість акціонерів, які звернулись до особи з вимогою про викуп акцій з числа акціонерів, які голосували проти прийняття рішення про зміну типу акціонерного товариства, та кількість і загальна номінальна вартість належних їм акцій: 2</p> <p>Загальна кількість акцій, які не були викуплені особою в акціонерів, які звернулись до особи з вимогою про викуп акцій, із зазначенням кількості таких акціонерів, причин та обставин неукладання відповідних договорів про обов'язковий викуп акцій: 0</p> <p>Загальна номінальна вартість акцій, які не були викуплені особою в акціонерів, які звернулись до особи з вимогою про викуп акцій, із зазначенням кількості таких акціонерів, причин та обставин неукладання відповідних договорів про обов'язковий викуп акцій: 0</p> <p>Загальна кількість акцій, які були викуплені особою в акціонерів, які звернулись до особи з вимогою про викуп акцій, з числа акціонерів, які голосували проти прийняття рішення, передбаченого статтею 102 Закону про акціонерні товариства: 45544</p> <p>Загальна номінальна вартість акцій, які були викуплені особою в акціонерів, які звернулись до особи з вимогою про викуп акцій, з числа акціонерів, які голосували проти прийняття рішення, передбаченого статтею 102 Закону про акціонерні товариства: 0</p> <p>Ціна викупу акцій: 0,21</p> <p>Дата укладання відповідних договорів про обов'язковий викуп акцій: 06.05.2021</p> <p>Дата оплати акцій особою: 26.05.2021</p>						
3	06.07.2021	продаж	1 433 694	0,25	03.11.2017	105/1/2017	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0,062335
Додаткова інформація		<p>Продаж акцій здійснено відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів, які були проведені 23.04.2021 відповідно до якого вирішено продати ПАТ "ЗНВКІФ "СМАРТ КАПІТАЛ" викуплені Товариством власні акції в кількості 1 433 694 штуки за ціною визначеною відповідно до вимог ч. 3 ст. 69 2 Закону України "Про акціонерні товариства"(в редакції на час продажу).</p> <p>Продаж акцій здійснено за ціною 0,25 грн.</p> <p>Загальна вартість акцій, щодо яких здійснений продаж становить 358 423,50 грн.</p>						

**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	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав
-------------------------	--	------------------------------------	--------------------------------	-----------------------------------	--	---	--



### III. Фінансова інформація

#### 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
19.10 - Виробництво коксу та коксопродуктів	3795964	38,61
24.10 - Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	5078036	51,66
00.00 - Інші	956292	9,73

#### 2. Річна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту Товариства, за якою розміщено річну фінансову звітність  
<https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs2>

#### 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

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

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	05393056
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	30373906
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	-
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	2091 11.12.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	-
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит	з 01.01.2021 по 31.12.2021

	фінансової звітності	
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	205/21 від 28.09.2021
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 28.09.2021 по 09.06.2022
13	Дата аудиторського звіту	09.06.2022
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	При виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "ДМЗ" аудиторською фірмою не виявлені факти порушень, в т.ч. факти шахрайства щодо фінансової звітності.

### Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

#### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" (далі - "Товариство"), що складається з:

- звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021р.;
- звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою; та
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

#### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з прийнятим Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("РМСЕБ") Міжнародним Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на параграф про безперервність діяльності у примітці 2 даної фінансової звітності, в якому зазначається, що на діяльність Товариства вплинула і може продовжувати впливати в осяжному майбутньому тривала російсько-українська війна. Масштаби, подальший розвиток або ж строки припинення цих подій наразі невідомі. Ці умови вказують на наявність суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту, що включають найзначніші оцінені ризики суттєвого викривлення, у тому числі оцінені ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час



нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додаткового до питання, описаного в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

#### Ключове питання аудиту

Визнання доходу від реалізації, 9 830 292 тис. гривень

Дивіться Примітку 23

Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту в зв'язку з тим, що сума чистого доходу від реалізації є суттєвою на рівні фінансової звітності, а також через значну кількість покупців і замовників та рівень судження управлінського персоналу, необхідного для визначення суми чистого доходу від реалізації. Інформація про облікову політику щодо визнання доходу наведена у Примітці 4 до фінансової звітності та розкриття щодо чистого доходу від реалізації наведено у Примітці 23 до фінансової звітності.

#### Яким чином наш аудит розглядав ключове питання аудиту

Ми отримали розуміння про процес визнання доходу від реалізації. Ми оцінили облікову політику щодо визнання доходу та перевірили застосування облікових принципів для вибірки операцій. Ми проаналізували договірні умови із основними покупцями і замовниками та розглянули час визнання доходу залежно від умов цих договорів. Ми провели аналіз визнання доходу в розрізі місяців та покупців і замовників. Також ми провели вибіркове тестування операцій доходу, визнаного протягом та наприкінці року, шляхом порівняння дат визнання доходів зі датами, зазначеними у відповідних первинних документах. Ми проаналізували розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації в фінансовій звітності.

Наше тестування не виявило суттєвої невідповідності

Переоцінка основних засобів та тестування основних засобів на предмет зменшення корисності

Дивіться Примітку 3, 4 та 7

Станом на 31 грудня 2021 року основні засоби з загальною залишковою вартістю у сумі 4 547 248 тис. гривень складають 68% загальної вартості активів.

У відповідності до облікової політики Починаючи з 1 квітня 2021 року основні засоби оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що балансова вартість переоціненого активу не відрізняється від його справедливої вартості.

В результаті проведеної переоцінки та оцінки знецінення, станом на 31 грудня 2021 року було визнано чисте збільшення вартості основних засобів на суму 3 050 754 тис. гривень.

Із загальної суми зміни балансової вартості основних засобів, 5 186 718 тис. гривень було відображено як дооцінка основних засобів у складі іншого сукупного доходу і (2 135 964) тис. гривень як знецінення основних засобів, визнане в у складі іншого сукупного доходу. Визнані відстрочені податкові зобов'язання від дооцінки основних засобів склали 549 136 тис.грн.

Проведення перевірки визначеної справедливої вартості основних засобів та тестування їх на предмет зменшення корисності було одним з найбільш значущих питань для нашого аудиту, оскільки визначення суми очікуваного відшкодування активів потребує від керівництва робити припущення щодо майбутніх продажів, валової маржі, операційних витрат, темпів зростання в пост-прогнозному періоду, капітальних витрат та ставки дисконтування. Розкриття щодо тестування основних засобів на предмет зменшення корисності наведено у примітці 3 даної фінансової звітності.

Наші процедури включали, серед іншого:

- перевірка методології, яка використовувалась експертом, залученим Товариством, для визначення справедливої вартості активів і використаної при проведенні теста на знецінення;
- оцінку компетентності, кваліфікації, досвіду та об'єктивності експерта;
- перевірку на вибірковій основі основних припущень, які використовувались в фінансових моделях і їх відповідність бюджетам на 2022-2024 роки, зовнішній доступній та належній інформації (включаючи прогнози макроекономічних показників) і нашим експертним знанням з урахуванням

специфіки галузі;

- перевірку на вибірковій основі точності та доречності вихідних даних, які використовувались при визначенні переоціненої вартості активів та застосованих у фінансових моделях для оцінки знецінення основних засобів;
- перевірку на вибірковій основі математичної точності фінансових моделей, використаних для оцінки знецінення основних засобів;
- отримання та аналіз письмових заяв керівництва щодо проведеної переоцінки основних засобів та оцінки знецінення.
- Ми оцінили достатність розкритої інформації в примітках до фінансової звітності у відповідності до вимог МСФЗ.

Ми не виявили суттєвої невідповідності в цих тестах.

#### Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог та в Річній інформації емітента цінних паперів за 2021 рік (яка включає у складі звіту керівництва звіт про корпоративне управління) відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", але не містять фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією зазначеною вище, 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 виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли 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 в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

У відповідності до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було вперше призначено аудиторами Товариства 09 жовтня 2020 р. рішенням Наглядової ради Товариства для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. Продовження наших повноважень аудиторами на наступні роки відбувалось згідно відповідних рішень Наглядової ради. Загальна тривалість виконання нами аудиторського завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень складає 3 роки.

#### Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність". Ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні нашого аудиту. Крім того, ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з аудиту фінансової звітності, що не були розкриті у фінансовій звітності або у Звіті про управління.

#### Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету від 02 червня 2022 року

#### Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю

Грунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Товариства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах:

- Звіт про управління складено у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосовних законодавчих і нормативних актів, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю;
- Ми не виявили суттєвих викривлень інформації у Звіті про управління.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедури у відповідь на ці ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.

#### Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали наступне:

- запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства, щодо:
- ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявності відомостей про будь-які випадки їх порушення;
- виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявності відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство; і
- внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів.
- обговорення членами команди із завдання з аудиту того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів, нехтування управлінським персоналом заходів контролю, і
- отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають нормативно-правову основу його діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Товариства. Ключові закони та нормативні акти, які ми

розглядали у цьому контексті, включали Господарський кодекс України та відповідне податкове законодавство.

Дії у відповідь на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми визначили визнання доходу від реалізації, оцінка знецінення основних засобів, оцінка зобов'язань з виплат працівникам, та потенційні зобов'язання як ключове питання аудиту. Розділ "Ключові питання аудиту" нашого звіту більш детально пояснює ці питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики.

Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:

- огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів, розглянутих в цьому розділі;
- запит управлінському персоналу, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;
- виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;
- ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями; і
- тестування відповідності проводок, відображених у головній книзі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Інші правові і регуляторні вимоги

У відповідності до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) № 555 від 22 липня 2021 року, ми звітуємо наступне:

- Повне найменування Товариства, структуру власності та інформацію про кінцевого бенефіціарного власника наведено у Примітках 1 та 14 до фінансової звітності.
- Станом на 31 грудня 2021 року материнською компанією Товариства є ДРАМПІСКО ЛІМІТЕД (DRAMPISCO LIMITED), що зареєстрована в Республіці Кіпр. Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не мало дочірніх компаній.
- Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес, у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.
- На Товариство не поширюються пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків у відповідності до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" затвердженого рішенням НКЦПФР №1597 від 1 жовтня 2015 року.
- Ми виконували аудит фінансової звітності Товариства згідно з договором №205/21 від 28 вересня 2021 року. Дата початку виконання завдання - 28 вересня 2021 року, дата закінчення - 09 червня 2022 року.
- Ревізійна комісія Товариства не проводила перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.
- Ґрунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Товариства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах, інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління у складі Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік відповідно до вимог пунктів 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери і фондовий ринок" та узгоджується з фінансовою звітністю, а також, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління у складі Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік

містить всю інформацію, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Ключовий партнер з аудиту

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Кесарев Сергій Анатолійович.

Партнер

ТОВ "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"

Сергій Кесарев

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №100804.

09 червня 2022 р.

м. Київ, Україна

#### ***4. Твердження щодо річної інформації***

Керівництво ПрАТ "ДМЗ" засвідчує про те, що, наскільки йому відомо, річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, передбачених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт про управління містить достовірну та об'єктивну інформацію про розвиток і здійснення господарської діяльності, і стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

## 5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

### Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація	Орган управління, що прийняв рішення	Дата вчинення правочину	Ринкова вартість правочину	Предмет правочину
1	2	3	4	5	6	7
1	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	14.04.2020	1 200 000	Поставка залізорудної та коксової продукції, вапняка флюсового
2	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	13.08.2020	790 000	Купівля коксівного/енергетичного вугілля
3	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	01.12.2020	2 500 000	Поставка продукції коксохімічного виробництва
4	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	28.03.2018	20 000 000	Поставка металопродукції
5	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	16.08.2019	5 000 000	Поставка металопродукції
6	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	20.08.2018	5 000 000	Поставка металопродукції
7	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	06.12.2018	1 500 000	Поставка металопродукції
8	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	09.12.2020	1 500 000	Поставка продукції коксохімічного виробництва
9	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	28.12.2020	2 000 000	Поставка металопродукції
10	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	30.07.2018	800 000	Поставка коксохімічної продукції
11	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	23.04.2019	850 000	Надання транспортно-кспедиторських послуг
12	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	31.12.2020	994 528	Надання поворотної фінансової допомоги
13	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	31.12.2020	404 000	Надання поворотної фінансової допомоги
14	23.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори акціонерів	30.03.2018	1 700 000	Поставка риди залізноїагломераційної та доменної
15	03.06.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	05.03.2020	770 000	Постачання електричної енергії

16	03.06.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	09.07.2019	672 000	Постачання природного газу
17	06.07.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	19.04.2021	783 000	Поставка продукції коксохімічного виробництва
18	07.09.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	22.07.2021	783 000	Поставка продукції коксохімічного виробництва
19	08.09.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	29.04.2021	783 000	Поставка продукції коксохімічного виробництва
20	28.10.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	09.11.2021	336 798	Застава належного на праві власності майна
21	03.12.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	30.09.2021	783 000	Поставка продукції коксохімічного виробництва



## IV. Нефінансова інформація

### 1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Шановні акціонери, працівники, партнери та всі зацікавлені особи!

2021 рік став роком серйозних викликів, але й нових можливостей для ПрАТ "ДМЗ". Світова економіка продовжувала оговтуватися після глибокої кризи, спричиненої пандемією COVID-19, що супроводжувалося коливаннями на ринках сировини, зростанням вартості енергоносіїв та логістичними обмеженнями.

Наглядова рада високо оцінює професіоналізм і відданість команди підприємства, яка в складних умовах забезпечила ефективну реалізацію стратегічних пріоритетів. Ми також вдячні всім акціонерам за підтримку та довіру.

Наглядова рада продовжує зосереджуватися на стратегічному розвитку підприємства та підвищенні його конкурентоспроможності.

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

Шановні акціонери, працівники, партнери та всі зацікавлені особи!

ПрАТ "ДМЗ" протягом звітного року працювало у непростих умовах: на шляху до стабільного виробництва стояли і труднощі із сировиною, і стан ринку металопродукції загалом.

Проте ми доклали максимум зусиль, щоб завод тримався на плаву.

Ми можемо пишатися проведеними масштабними ремонтами коксових батарей, реалізацією енергопрограми з економії ресурсів, іншими не настільки великими, але не менш значущими проектами.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

На Підприємстві розроблена стратегія розвитку, яка включає два основних етапи.

Перший етап робіт завершено. Він передбачав проведення капітальних робіт та проектів, які дозволяють відновити виробничу потужність та досягти проектного рівня виробництва. До таких проектів відносяться: проведення капітального ремонту II розряду доменних печей ДП№3 та ДП№2 та перекладка коксових батарей КБ№5 та КБ №4. На поточний момент проекти першого етапу завершено.

Другий етап - це проекти, які направлені на модернізацію виробництва та впровадження нових технологій. Насамперед - це будівництво машини безперервного лиття заготовки, кисневого блоку, модернізація нагрівальної печі на стані 550, реалізація низки екологічних проектів.

Відповідно до прийнятого на 2022 рік плану роботи, намічені наступні операційні напрямки діяльності:

- виробництво коксу доменного 636,0 тис.т., що досягнуто за рахунок вже виконаних ремонтів коксових батарей;

- виробництво чавуну в обсязі 302,7 тис.т., сталі 341,9 тис.т, прокату 275,6 тис.т.;

На Підприємстві діє програма підвищення ефективності, яка складається з заходів по зниженню витрат на основну сировину та ТМЦ, зниження використання природного газу та електроенергії. Програма передбачає реалізацію низки інвестиційних проектів, спрямованих на скорочення споживання електричної енергії за рахунок встановлення частотних перетворювачів на КХВ та в ЦВП, продовження робіт з встановлення енергоефективного освітлення, передбачається перехід на використання коксохімічною площадкою електроенергії першого класу, часткова заміна природного газу на більш дешевий коксовий газ в ПЦ2 та ФЛЦ, стабілізації високого рівня виробництва чавуну та збільшення виходу бензолу, та інше.

Проводиться робота по зниженню собівартості виробляємої продукції за рахунок заходів, які спрямовані на:

- підвищення ефективності коксохімічного виробництва і досягнення максимальних виходів коксохімії з метою збільшення обсягів реалізації коксохімічної продукції, в тому числі за рахунок проведення капітальних ремонтів первинних газових холодильників,

- проведення заходів, спрямованих на оптимізацію якісних характеристик вугільної шихти і зниження її вартості;

- підбір оптимальних режимів роботи доменних печей і постійна робота з постачальниками сировини щодо поліпшення її якості;

- проведення промислових експериментів по залученню власних металургійних відходів з подальшою

розробку стратегії комплексного брикетування аглоруди та відходів залізорудного виробництва;  
 - збільшення стійкості наскрізних і глухондонних виливниць власного виробництва;  
 - збільшення використання брухту при збільшенні частки плавок з підігрівом для максимізації виробництва сталі і виходу готової продукції та інше.

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

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

ПрАТ "ДМЗ" не уклало деривативні контракти та не вчиняло правочини щодо деривативних цінних паперів, також відсутні наміри щодо вчинення таких правочинів. Враховуючи зазначене Товариством не надається інформація щодо завдання та політики щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політики щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування.

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

ПрАТ "ДМЗ" не уклало деривативні контракти та не вчиняло правочини щодо деривативних цінних паперів, також відсутні наміри щодо вчинення таких правочинів. Відповідно до вищезазначеного інформація щодо схильності Товариства до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не надається.

## 1) звіт про корпоративне управління

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

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

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
<b>1. Цілі особи</b>		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Кодексом Корпоративного управління ПрАТ "ДМЗ" передбачено, що у Товаристві добре усвідомлюють ступінь впливу візцевої корпоративної поведінки Товариства на ставлення інвесторів до усього українського інвестиційного середовища. Товариство проголошує добровільне запровадження у власну діяльність більш високих стандартів корпоративної поведінки, аніж ті, що вимагаються законодавством України. Зазначеним Кодексом затверджені

		<p>наступні принципи корпоративного управління:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Товариство прагне реалізувати ефективні та прозорі механізми забезпечення прав та інтересів своїх акціонерів.</li> <li>2. Товариство дотримується політики рівного відношення до всіх акціонерів, міноритарних та мажоритарних, резидентів та нерезидентів.</li> <li>3. Товариство забезпечує право акціонерів приймати участь в управлінні Товариством шляхом участі в загальних зборах акціонерів, при цьому, отримувати прозору та достовірну інформацію про діяльність та стан Товариства.</li> <li>4. Товариство дотримується політики захисту прав своїх працівників та кредиторів.</li> <li>5. Товариство дотримується високої ділової етики з партнерами та всіма особами з якими знаходиться у правовідносинах.</li> </ol>
--	--	---

## 2. Акціонери та стейкхолдери

Права акціонерів	так	<p>Статут ПрАТ "ДМЗ", Кодекс корпоративного управління Товариства та інші внутрішні документи містять норми щодо прав акціонерів у відповідності до законодавства. Зокрема, передбачені наступні права акціонерів: Кожна проста акція Товариства надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав.</p> <p>Акціонери - власники простих акцій Товариства мають право:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому цим Статутом.</li> </ol> <p>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, окрім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди) у разі їх оголошення і виплати в порядку і способами, передбаченими законодавством України і цим Статутом.</li> </ol>
------------------	-----	--

		<p>3. Отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства, в обсязі і в порядку, визначених законодавством України і цим Статутом.</p> <p>4. Вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства.</p> <p>5. У разі емісії Товариством додаткових акцій шляхом приватного розміщення користуватися переважним правом на придбання додатково розміщуваних акцій Товариства в кількості, пропорційній частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій.</p> <p>6. У разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або його вартості пропорційно до вартості належних їм акцій Товариства в черговості і порядку, передбаченому законодавством України і цим Статутом.</p> <p>7. Продавати чи іншим чином відчужувати належні йому акції в будь-який час без будь-якого погодження з іншими акціонерами чи органами Товариства.</p> <p>8. Вимагати викупу Товариством всіх чи частини належних акціонеру акцій у випадках і в порядку, передбачених законодавством України і цим Статутом та з урахування виключень, передбачених підпунктом 5.12.3. Статуту.</p> <p>9. Продати акції Товариству в разі, якщо Товариством прийнято рішення про придбання таких акцій.</p> <p>10. У випадках, передбачених законодавством України захищати в судовому порядку свої порушені цивільні права, в тому числі вимагати від Товариства відшкодування збитків.</p>
Права міноритарних акціонерів	так	Міноритарні акціонери наділені такими ж правами, як і всі інші акціонери відповідно до кількості належних їм акцій.
<b>1) загальні збори акціонерів</b>		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб	так	Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати достатню додаткову інформацію для того, щоб сформулювати

сформувати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення		поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, не розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів, а зазначаються в бюлетенях для кумулятивного голосування, а також на запит акціонера.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	ні	В звітному році Товариство не скликало та не проводило дистанційні загальні збори.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства та посадові особи Товариства незалежно від володіння ними акціями цього Товариства, представник органу, який представляє права та інтереси трудового колективу.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	ні	Відповідно до Положення Про загальні збори Товариства, питання ставляться доповідачам та співдоповідачам в письмовій формі (способом надання записок Голові Загальних зборів). Питання повинні містити прізвище, ім'я, по батькові (найменування) особи, яка бере участь у зборах, кількість голосів, якими особа голосує з кожного питання порядку денного. Питання мають бути сформульовані коротко та чітко і не містити оцінки доповіді (співповіді) або доповідача (співдоповідача).
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Регламент проведення загальних зборів визначено Статутом та Положенням про загальні збори акціонерів Товариства.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість	ні	В звітному 2021 році протоколи та рішення загальних зборів не

голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів		розкривались. Розкривалось повідомлення про підсумки голосування з питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів, включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
<b>2) взаємодія з акціонерами</b>		
Радойо затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	так	Процеси взаємодії з акціонерами визначаються внутрішніми документами ПрАТ "ДМЗ", зокрема, Статутом, Кодексом корпоративного управління, Положенням про інформаційну політику, тощо.
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	У звітному році Товариством не створювався відділ (функція) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами.
<b>3) поглинання</b>		
Радойо визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	У разі надходження пропозиції щодо поглинання Наглядова рада діятиме у відповідності до чинного законодавства.
<b>4) інші стейкхолдери</b>		
Радойо затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Політика взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин зі стейкхолдерами в звітному періоді не запроваджувалась.
Особойо визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з	ні	Через широке коло стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно

якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію		налагодити безпосередню взаємодію, Товариство не має змоги визначити їх перелік.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами не готується Товариством.
<b>3. Наглядова рада</b>		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	ні	Закон України "Про акціонерні товариства", Статут та Положення про Наглядову раду Товариства не містять заборони займати відповідні посади члена наглядової ради у інших юридичних особах.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Товариство веде реєстрацію протоколів Наглядової Ради з офіксацією членів, які прийняли участь у відповідному засіданні та голосуванні. В звітному періоді комітети наглядової ради не створювались.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Статут та Положення про Наглядову раду Товариства передбачають обов'язок членів Наглядової ради діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Відповідно до внутрішніх положень Товариства Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для виконання обов'язків
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Відповідно до внутрішніх положень Товариства визначено, що Генеральний директор не рідше, ніж один раз на рік, звітує перед Наглядовою радою та Загальними зборами Товариства. У разі необхідності Наглядова рада може вимагати звіту Генерального директора у будь-який час та за будь-який період.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у	ні	Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства визначено, що Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України "Про

випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином		акціонерні товариства", здійснює управління Товариства, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Обрані загальними зборами Товариства члени Наглядової ради відповідають критеріям професійної належності та відповідності займаним посадам. Професійний досвід та склад Наглядової ради достатній для прийняття відповідних управлінських рішень.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Наглядовою радою переглядаються вимоги до кандидатів у члени за потреби або у разі змін у законодавстві.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	ні	Такі критерії не визначені.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Формалізована процедура перевірка кандидатів у члени Наглядової ради Товариства відсутня.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Відповідне залучення може бути здійснене за окремим рішенням уповноваженого органу.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	У звітному періоді Наглядова рада не розробляла плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	У Товаристві відсутній відповідний документ.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	Представниками Наглядової ради Товариства у 2021 році були чотири чоловіки та одна жінка. При цьому внутрішні документи не містять обмежень щодо перебування у складі Наглядової ради жінок.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	В звітному періоді до складу Наглядової ради входили представники акціонера. У складі Наглядової ради відсутні незалежні члени.



Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	ні	Вступний тренінг для новообраних членів Наглядової ради не передбачений.
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Члени Наглядової ради Товариства не потребують додаткового навчання.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	В звітному періоді до складу Наглядової ради входили представники акціонера. Така вимога не передбачена чинним законодавством України і внутрішніми документами Товариства.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	Наявна можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови Наглядової ради визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	В звітному періоді посада Корпоративного секретаря не запроваджувалась.
<b>1) комітети наглядової ради</b>		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	В звітному періоді Наглядовою радою не створені комітети та не затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	В звітному періоді Наглядовою радою не створені комітети.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	В звітному періоді Наглядовою радою не створені комітети.

Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	В звітному періоді Наглядовою радою не створені комітети.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	В звітному періоді Наглядовою радою не створені комітети.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	В звітному періоді Наглядовою радою не створені комітети.
<b>4. Виконавчий орган</b>		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Генеральний директор розробляє основні напрямки діяльності та розвитку Товариства, які затверджуються Наглядовою радою Товариства.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	Наглядова рада Товариства визначає ключові показники ефективності Генеральному директору
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Генеральний директор звітує Наглядовій раді щодо виконання основних напрямів діяльності Товариства.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Генеральний директор на постійній основі інформує членів Наглядової Ради про питання як поточної діяльності Товариства, так і будь-яких інших подій які можуть вплинути на діяльність Товариства.
<b>6. Винагорода</b>		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	ні	З членами Наглядової ради укладені цивільно-правові договори на безоплатній основі. Винагорода (заробітна плата) Генерального директора відповідає ринковим показникам у даній галузі.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	Розмір винагороди (заробітної плати) Генерального директора залежить від результатів діяльності Товариства.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	так	З членами Наглядової ради-представниками акціонерів укладені цивільно-правові договори на безоплатній основі.

<b>7. Розкриття інформації і прозорість</b>		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	так	В звітному періоді у Товаристві діяло Положення про інформаційну політику, що визначало порядок розкриття Товариством інформації.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	так	Наглядова рада здійснює нагляд за Генеральним директором щодо підготовки фінансової звітності
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/">https://dmz-petrovka.dp.ua/</a>
<b>8. Система контролю і стандарти етики</b>		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	В звітному періоді чинне законодавство України не містило вимог щодо обов'язкового запровадження Товариством системи внутрішнього контролю "трьох ліній захисту"
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	Наглядова рада відповідно до повноважень передбачених Статутом Товариства та чинним законодавством має змогу залучати внутрішнього та зовнішнього аудитора з метою внутрішнього контролю Товариства.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	В звітному періоді чинне законодавство України не містило вимог щодо обов'язкової підзвітності комплаєнс та ризик-менеджменту Наглядовій раді.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	В звітному періоді чинне законодавство України не містило вимог щодо обов'язкового затвердження Товариством політики з питань управління ризиками.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	В звітному періоді чинне законодавство України не містило вимог щодо обов'язкового затвердження Товариством декларації схильності до ризиків.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	В звітному періоді така практика не застосовувалась.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	В звітному періоді чинне законодавство України не містило

		вимог щодо обов'язкового затвердження Товариством кодексу етики.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Така практика відсутня
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Товариство керується чинним законодавством України щодо запобігання корупції.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	В звітному періоді чинне законодавство України не містило вимог щодо обов'язкового затвердження Товариством політик щодо конфлікту інтересів.
<b>9. Оцінка корпоративного управління</b>		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	В звітному періоді чинне законодавство України не містило вимог щодо обов'язкової щорічної самооцінки членів Наглядової ради.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Така практика не застосовується
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	В звітному періоді чинне законодавство України не містило вимог щодо проведення оцінки системи корпоративного управління з залученням незалежного зовнішнього експерта

**Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 1 (1)**

<b>Дата проведення</b>	23.04.2021
<b>Спосіб проведення</b>	Х очне голосування, місце проведення: м. Дніпро, вул. Коксохімічна, 1 електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Наглядова рада
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
1. Про обрання лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів Товариства. <b>ВИРІШИЛИ:</b> 1. Обрати лічильну комісію річних загальних зборів акціонерів Товариства у наступному складі: Присяжнюк Дмитро Вікторович - Член лічильної комісії; Кривошеїна Ірина Олександрівна - Член лічильної комісії; Полевікова Наталія Олександрівна - Член лічильної комісії. 2. Встановити, що повноваження членів лічильної комісії припиняються одночасно із	

закінченням (закриттям) річних загальних зборів акціонерів Товариства.

2. Про звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2020 рік.

ВИРІШИЛИ:

1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2020 рік.

2. Роботу Наглядової ради Товариства за 2020 рік визнати задовільною.

3. Про звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2020 рік.

ВИРІШИЛИ:

1. Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2020 рік.

2. Роботу Виконавчого органу Товариства за 2020 рік визнати задовільною.

4. Про звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2020 рік.

ВИРІШИЛИ:

1. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2020 рік.

2. Роботу ревізійної комісії Товариства за 2020 рік визнати задовільною.

5. Про затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2020 рік.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити річний звіт (річну фінансову звітність) Товариства за 2020 рік.

6. Про розгляд звіту та висновків зовнішньої аудиторської фірми та прийняття рішення за наслідками його розгляду.

ВИРІШИЛИ:

Прийняти до відома звіт та висновки зовнішнього незалежного аудитора - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА" (ідентифікаційний код 30373906) про результати аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік.

7. Про порядок розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2020 рік.

ВИРІШИЛИ:

1. Затвердити чистий збиток Товариства за 2020 рік в сумі -394 091 тис. грн. (триста дев'яносто чотири мільйони дев'яносто одна тисяча гривень 00 коп.).

2. Визначити, що збитки в сумі -394 091 тис. грн. будуть покриті за рахунок поточних доходів Товариства у 2021-2022 роках.

8. Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

ВИРІШИЛИ:

Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства в наступному складі:

Ярославський Олександр Владиленович (представник акціонера - DRAMPISCO

LIMITED) - Голова Наглядової ради.

Александров Артем Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED)

- Член Наглядової ради.

Чорний Олександр Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED) -

Член Наглядової ради.

Баранников Віталій Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED)

- Член Наглядової ради.

Ларіна Ольга Олександрівна (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED) - Член

Наглядової ради.

9. Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

ВИРІШИЛИ:

Припинити повноваження членів Ревізійної комісії Товариства в наступному складі:

- Зосімов Олексій Іванович - Голова Ревізійної комісії;

- Малиш Яна Миколаївна - Член Ревізійної комісії;

- Морозова Олена Георгіївна - Член Ревізійної комісії.

10. Про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.

Рішення не прийнято.

11. Про внесення змін до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення

про Виконавчий орган Товариства, Положення про інформаційну політику Товариства, Кодексу корпоративного управління Товариства, шляхом викладення та затвердження їх в новій редакції.

Рішення не прийнято.

12. Про прийняття рішення про обрання членів Наглядової ради Товариства.

**ВИРІШИЛИ:**

Обрано Наглядову раду Товариства, а саме:

- Ярославський Олександр Владиленич (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED);
- Александров Артем Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED);
- Чорний Олександр Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED);
- Баранников Віталій Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED);
- Ларіна Ольга Олександрівна (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED).

13. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.

**ВИРІШИЛИ:**

1. Затвердити умови цивільно-правових договорів на безоплатній основі, які укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства.

2. Надати повноваження Генеральному директору Товариства або особі, яка виконує його обов'язки на підписання цивільно-правових договорів, які будуть укладені з членами Наглядової ради Товариства.

14. Про прийняття рішення про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

**ВИРІШИЛИ:**

Обрано Ревізійну комісію Товариства, а саме:

- Малиш Яна Миколаївна;
- Зосімов Олексій Іванович;
- Морозова Олена Георгіївна.

15. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії Товариства.

**ВИРІШИЛИ:**

1. Затвердити умови цивільно-правових договорів на безоплатній основі, які укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства.

2. Надати повноваження Генеральному директору Товариства або особі, яка виконує його обов'язки підписати цивільно-правові договори з членами Ревізійної комісії Товариства.

16. Про схвалення значних правочинів.

**ВИРІШИЛИ:**

На підставі ч. 1 ст. 33, ст. 70, ст. 72 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити (затвердити) укладені Товариством та/або пролонговані на 2021 рік наступні значні правочини, а саме:

Договір № Т909/05 від 14.04.2020 на поставку залізорудної та коксової вапняку флюсового, укладений між ПрАТ "ДМЗ" (Постачальник) та АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" (Покупець), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) 1 200 000 тис. грн. з урахуванням ПДВ;

Контракт № 688/2020 від 13.08.2020 на купівлю коксівного/енергетичного вугілля, укладеного між компанією "Sibuglemet Trading PTE. LTD." (Продавець) та ПрАТ "ДМЗ" (Покупець), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) еквівалентну 790 000 тис. грн. без ПДВ;

Договір № 2005397 від 01.12.2020 на поставку продукції коксохімічного виробництва, укладений між ПрАТ "ДМЗ" (Постачальник) та АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (Покупець), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) 2 500 000 тис. грн. з урахуванням ПДВ;

Контракт № 598/2018 від 28.03.2018 на поставку металопродукції, укладений між ПрАТ

"ДМЗ" (Постачальник) та АТ "МЕТАЛЛСЕРВИС" (Покупець), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) еквівалентну 20 000 000 тис. грн. без ПДВ;

Контракт № 1115/2019 від 16.08.2019 на поставку металопродукції, укладений між ПрАТ "ДМЗ" (Постачальник) та ТОВ "МЕТИНВЕСТ ЄВРАЗИЯ" (Покупець), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) еквівалентну 5 000 000 тис. грн. без ПДВ;

Контракт № 1441/2018 від 20.08.2018 на поставку металопродукції, укладений між ПрАТ "ДМЗ" (Постачальник) та ТОВ "СТИЛКОМ" (Покупець), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) еквівалентну 5 000 000 тис. грн. без ПДВ;

Договір № 1831/2018 від 06.12.2018 на поставку металопродукції, укладений між ПрАТ "ДМЗ" (Постачальник) та ТОВ "АВ МЕТАЛ ГРУП" (Покупець), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) 1 500 000 тис. грн. з урахуванням ПДВ;

Договір № 625 від 09.12.2020 на поставку продукції коксохімічного виробництва, укладений між ПрАТ "ДМЗ" (Постачальник) та АТ "ЗФЗ" (Покупець), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) 1 500 000 тис. грн. з урахуванням ПДВ;

Контракт № 1519/2020 від 28.12.2020 на поставку металопродукції, укладений між ПрАТ "ДМЗ" (Постачальник) та АТ "ЄВРАЗ Металл Инпром" (Покупець), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) еквівалентну 2 000 000 тис. грн. без ПДВ;

Контракт № 1336/2018 від 30.07.2018 на поставку коксохімічної продукції, укладений між ПрАТ "ДМЗ" (Постачальник) та компанією "Polymers Trading International AG" (Покупець), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) еквівалентну 800 000 тис. грн. без ПДВ;

Договір № 23/04-2019 від 23/04/2019 про надання транспортно - експедиторських послуг, укладений між ПрАТ "ДМЗ" (Клієнт) та ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА" (Експедитор), на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) 850 000 тис. грн. з урахуванням ПДВ.

17 Про схвалення значних правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість.

**ВИРІШИЛИ:**

На підставі ч. 1 ст. 33, ст. 70, ст. 71, ст. 72 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити (затвердити) укладені Товариством наступні значні правочини, у вчиненні яких є заінтересованість, а саме:

Договори про надання поворотної фінансової допомоги, що були укладені між ПрАТ "ДМЗ" та ПрАТ "СУХА БАЛКА" в 2020-2021 р.р. на загальну суму (ринкова вартість правочину (ів)) 994 528 тис. грн. без ПДВ;

Договори про надання поворотної фінансової допомоги, які укладені між ПрАТ "ДМЗ" та ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ" в 2020-2021 р.р. на загальну суму (ринкова вартість правочину(ів)) 404 000 тис. грн. без ПДВ;

Договір № 300318 від 30.03.2018 на поставку руди залізної агломераційної та доменної, укладений між ПрАТ "ДМЗ" (Покупець) та ПрАТ "СУХА БАЛКА" (Постачальник) на загальну суму (орієнтовна ринкова вартість правочину (товару)) 1 700 000 тис. грн з урахуванням ПДВ.

18. Про продаж викуплених Товариством відповідно до ст. 68 Закону України "Про акціонерні товариства" власних акцій.

**ВИРІШИЛИ:**

Продати ПАТ "ЗНВКІФ "СМАРТ КАПІТАЛ" (ідентифікаційний код 35856341) викуплені Товариством власні акції в кількості 1 433 694 (один мільйон чотириста тридцять три тисячі шістсот дев'яносто чотири) штуки за ціною визначеною відповідно до вимог ч. 3 ст. 69 2 Закону України "Про акціонерні товариства"

**URL-адреса протоколу загальних зборів:**

Повідомлення про підсумки голосування розміщене:<https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs>

**Частина 4. Рада****Персональний склад ради та її комітетів**

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Ярославський Олександр Владиленович, строк повноважень в звітному періоді - 8 міс.			X			
Александров Артем Володимирович, строк повноважень в звітному періоді - 8 міс						
Чорний Олександр Володимирович, строк повноважень в звітному періоді - 8 міс						
Баранников Віталій Володимирович, строк повноважень в звітному періоді - 8 міс						
Ларіна Ольга Олександрівна, строк повноважень в звітному періоді - 8 міс						

**Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень**

Кількість засідань ради у звітному періоді:	27
з них очних:	27
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>У 2021 році Наглядовою радою ПрАТ "ДМЗ" проведено 27 засідань, на яких розглядалися питання стосовно:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Надання згоди на списання транспортних засобів.</li> <li>Затвердження та внесення змін до організаційної структури управління ПрАТ "ДМЗ".</li> <li>Схвалення (затвердження) значних правочинів.</li> <li>Проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства. Визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства. Визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають право на участь у річних Загальних зборах акціонерів Товариства. Передачу повноважень реєстраційної комісії річних Загальних зборів акціонерів депозитарній установі Акціонерному товариству "Райффайзен Банк Аваль". Обрання голови та секретаря річних Загальних зборів акціонерів Товариства. Обрання тимчасової лічильної комісії річних Загальних зборів акціонерів Товариства. Визначення відповідальної особи за здійснення організації і проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>Затвердження проекту порядку денного річних Загальних зборів акціонерів Товариства, разом із проектом рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного, повідомлення про скликання річних Загальних зборів акціонерів Товариства та встановлення способу його надсилання акціонерам Товариства. Встановлення порядку повідомлення акціонерів, які мають право вимагати обов'язкового викупу акцій, про право вимоги</li> </ol>



	<p>обов'язкового викупу акцій.</p> <p>6. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, який буде з ним укладатись, встановлення розміру оплати його послуг.</p> <p>7. Включення до проекту порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства пропозицій акціонерів з питань проекту порядку денного. Затвердження порядку денного Загальних зборів Товариства.</p> <p>8. Затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування з питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів Товариства (крім бюлетенів для кумулятивного голосування).</p> <p>9. Розгляд пропозицій акціонера щодо кандидатів до складу органів Товариства. Затвердження проектів рішень з питань порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства щодо кумулятивного голосування. Затвердження форми і тексту бюлетенів для кумулятивного голосування з питань порядку денного Загальних зборів Товариства.</p> <p>10. Обрання Голови Наглядової ради Товариства, та секретаря Наглядової ради Товариства.</p> <p>11. Затвердження річної інформації (річного звіту) ПрАТ "ДМЗ" за 2020 рік.</p> <p>12. Погодження призначення/звільнення на/з посаду (и) керівників основних напрямків роботи ПрАТ "ДМЗ".</p> <p>13. Обрання аудиторської фірми Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного року і затвердження умов договору, який з нею укладатиметься, встановлення розміру оплати її послуг.</p> <p>14. Про призначення менеджера з внутрішнього аудиту.</p>
--	---

## Звіт ради

Відповідно до обов'язкових вимог законодавства України у Товаристві діє дворівнева система управління, яка складається з Наглядової ради, та Виконавчого органу Товариства.

Наглядова рада, в свою чергу, забезпечує стратегічне керівництво діяльністю Товариства, контроль за діяльністю Виконавчого органу та захист прав усіх акціонерів. Ефективне управління передбачає систему звітності Наглядової ради перед Загальними зборами Товариства.

23.04.2021 рішенням річних Загальних зборів акціонерів Товариства прийнято рішення про обрання Наглядової ради Товариства на строк до дати проведення наступних річних Загальних зборів Товариства у складі 5 (п'яти) членів Наглядової ради Товариства, а саме:

1. Ярославський Олександр Владиленович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED);
2. Александров Артем Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED);
3. Чорний Олександр Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED);
4. Баранников Віталій Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED);
5. Ларіна Ольга Олександрівна (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED).

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "ДМЗ" 27.04.2021 обрано Головою Наглядової ради Товариства Ярославського Олександра Владиленовича (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED).

У 2021 році Наглядовою радою ПрАТ "ДМЗ" проведено 27 засідань, на яких розглядалися питання стосовно:

1. Надання згоди на списання транспортних засобів.
2. Затвердження та внесення змін до організаційної структури управління ПрАТ "ДМЗ".
3. Схвалення (затвердження) значних правочинів.
4. Проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають право на участь у річних Загальних зборах акціонерів Товариства, призначення реєстраційної комісії річних Загальних зборів акціонерів Товариства, обрання голови та секретаря річних Загальних зборів акціонерів Товариства, обрання тимчасової лічильної комісії річних Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення способу (порядку) направлення акціонерам повідомлень про проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення відповідальної особи за здійснення організації і

проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження проекту порядку денного річних Загальних зборів акціонерів Товариства, разом із проектом рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного, повідомлення скликання річних Загальних зборів акціонерів Товариства та встановлення способу його надсилання акціонерам Товариства, встановлення порядку повідомлення акціонерів, які мають право вимагати обов'язкового викупу акцій, право вимоги обов'язкового викупу акцій.

5. Обрання оцінювача акцій Товариства і затвердження умов договору, який з ним укладатиметься, встановлення розміру оплати його послуг.

6. Затвердження ринкової вартості простих іменних акцій Товариства.

7. Включення до проекту порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства пропозицій акціонерів з питань проекту порядку денного та затвердження порядку денного Загальних зборів Товариства.

8. Затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування з питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів Товариства (крім бюлетенів для кумулятивного голосування).

9. Розгляд пропозицій акціонера щодо кандидатів до складу органів Товариства. Затвердження проектів рішень з питань порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства щодо кумулятивного голосування. Затвердження форми і тексту бюлетенів для кумулятивного голосування з питань порядку денного Загальних зборів Товариства.

10. Обрання Голови Наглядової ради Товариства, та секретаря Наглядової ради Товариства.

11. Затвердження річної інформації (річного звіту) ПрАТ "ДМЗ" за 2020 рік.

12. Погодження призначення/звільнення на/з посаду (и) керівників основних напрямків роботи ПрАТ "ДМЗ".

13. Обрання аудиторської фірми Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного року і затвердження умов договору, який з нею укладатиметься, встановлення розміру оплати її послуг.

14. Про призначення менеджера з внутрішнього аудиту.

На засіданнях Наглядової ради, також розглядалися і інші питання поточної господарської діяльності Товариства, та приймалися відповідні рішення.

Протягом звітної періоду на підприємстві здійснювалася ефективна робота, направлена на підвищення технічного рівня виробництва і економії матеріально-технічних ресурсів, відновлення і підтримка устаткування в робочому стані.

### **Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень**

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Баш Віталій Олександрович, термін повноважень у звітному періоді -12 міс.
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	У звітному періоді основним завданням Генерального директора було ефективне оперативне управління та організація діяльності ПрАТ "ДМЗ" з забезпечення безперебійного постачання основної сировини, технічного переоснащення виробничих процесів, підвищення технічного рівня виробництва. В звітному році була проведена низка ремонтних робіт основного обладнання підрозділів заводу та завершено масштабний проект з перекладки та коксової батареї КБ№4, виконувалися роботи, які направлені на стабілізацію норм витрат основних видів сировини і матеріалів, впровадженням нових технологічних рішень. Підводячи підсумок, слід підкреслити, що на підприємстві діє та розширюється на постійній основі низка заходів спрямованих на підвищення технічного рівня виробництва та економії матеріально-технічних ресурсів.
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному	

періоді	
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	
РНОКПП	
УНЗР	

### Звіт виконавчого органу

У звітному періоді основним завданням Генерального директора було ефективне оперативне управління та організація діяльності ПрАТ "ДМЗ" з забезпечення безперебійного постачання основної сировини, технічного переоснащення виробничих процесів, підвищення технічного рівня виробництва.

Виробничо-економічна діяльність підприємства в 2021 році.

Покращення кон'юнктури ринку та робота менеджменту з пошуку альтернативних видів сировини для використання в доменному процесі, в тому числі за рахунок вертикальної інтеграції сировинного активу холдингу та металургійного виробництва ДМЗ, визначали виробничо-економічну діяльність підприємства в 2021 році. В поточному році була проведена низка ремонтних робіт основного обладнання підрозділів заводу та завершено масштабний проект з перекладки та коксової батареї КБ№4, виконувалися роботи, які направлені на стабілізацію норм витрат основних видів сировини і матеріалів, впровадженням нових технологічних рішень.

У звітному періоді виробництво чавуну склало 275 тис. т, сталі - 272,8 тис. т, прокату - 218,9 тис. т, коксу доменного - 482,9 тис. т. В порівнянні з запланованими показниками в повному обсязі виконано план з виробництва коксу. Виробництво чавуну, сталі та прокату менше ніж були встановлені планові обсяги в зв'язку з низкою чинників: роботою доменної печі ДП№2 зі зниженою добовою продуктивністю внаслідок погіршення якості сировини (зменшення основності агломерату та збільшення відсотка дрібної фракції) та призупинки виробництва чавуну у вересні-жовтні через відсутність вугілля, як наслідок виконання планового завдання на 86,8%. Планове завдання по виробництву сталі та прокату виконано відповідно на 78,4% та 76,8% за рахунок вище наведених причин, а також внаслідок оперативного реагування на зміну кон'юнктури ринку металопродукції на початку року та реалізацію товарного чавуну в період випереджаючого зростання цін, що дозволило компенсувати зменшення сезонного попиту на сортовий прокат.

Показники виробництва основної металопродукції в порівнянні з 2020 роком значно вище внаслідок графіку роботи обладнання (доменної печі та далі за циклом) в 2021 році:

- по коксу доменному - збільшення на 11,2%;
- по чавуну - збільшення на 69,3%;
- по сталі - збільшення 54,7%;
- по прокату - збільшення на 55,3%.

Обсяг виробництва коксу збільшено у порівнянні з 2020р на 54 тис т або 10,4%. Основна причина стабілізації та збільшення виробництва коксу виконання капітальних ремонтів з модернізацією коксових батарей КБ№5 та КБ№4 (роботи за проектом завершені в поточному році), що дозволило збільшити виробництво продукції. Частково цей ефект було нівельовано нестабільним постачанням вугільних концентратів в IV кварталі та роботою коксо-хімічного виробництва не на повну потужність. Обсяги виробництва коксу задовольняють потреби доменного цеху, залишок реалізується стороннім споживачам.

Загальне виробництво чавуну у 2021 році обумовлено роботою ДП№2 з використанням в якості металошихти агломерату ПГОК, виробленого зі 100% руди Суха Балка, та залізної руди з високим

вмістом заліза.

Об'єм виробництва сталі та прокату обумовлений роботою попередніх переділів. Модель роботи підприємства та завантаження станів зорієнтована на виробництві високомаржинальних видів - продукції ПЦ№2 та сортового прокату ПЦ1 і визначається кон'юнктурою ринку.

Що стосується змін в структурі виробленої металопродукції, то частка товарного чавуну збільшилася на 6,9% при зменшенні частки сортового прокату на 7,3%, що пов'язано з виробництвом товарного чавуну в січні-лютому 2021 року внаслідок його високої маржинальності. Доля рейкового прокату та сортового прокату ПЦ1 збільшились відповідно на 1,4% та 0,7%.

На підприємстві на постійній основі ведеться робота в рамках зниження витрат та підвищення ефективності роботи. Особлива увага приділяється скороченню витрат на електроенергію і природний газ. На підприємстві розроблена та впроваджується програма з енергозбереження. Наприклад, основні заходи, які були реалізовані в поточному році це - роботи з встановлення енергоефективного освітлення в ПЦ2 та встановлення частотних перетворювачів в підрозділах підприємства, що дозволило зменшити витрати електричної енергії. Крім того, в поточному році виконано перехід на використання надлишків коксового газу для підсвічування свічки доменного газу. Виконані проектні роботи та проведено експеримент з використання в якості палива на окремих ділянках ФЛЦ коксового газу замість природного.

Фінансові політики.

Результат роботи підприємства за показником EBITDA (аналітичний показник, рівний обсягу прибутку до вирахування витрат по відсотках, сплати податків і амортизаційних відрахувань) порівняно з підсумками роботи в 2020 році (-123 млн. грн.) збільшився на 1 906 млн. грн. і склав 2 029 млн. грн.

Основними чинниками такого результату є: +/-(-) до EBITDA, млн. грн 1 906

- зміна цін на продукцію	3 488
- зміна обсягів виробництва продукції	970
- вплив цін придбання сировини, матеріалів	(2 000)
в тому числі:	
вугілля	(1 496)
агломерат	(118)
руда	(56)
ціни на енергоносії	(370)
- зміна фонду заробітної плати, послуг сторонніх організацій та податків	(217)
- зміна витрат енергоносіїв	(192)

Охорона праці та безпека.

На робочих місцях в кожному структурному підрозділі для працівників Підприємства створені умови праці у відповідності нормативно-правовим вимогам, а також забезпечується дотримання законодавства про права людини з охорони праці, промислової та пожежної безпеки.

Наявність можливого впливу небезпечних і шкідливих факторів для здоров'я працівників визначаються інструментальними вимірами. Всього за 12 місяців 2021, проведено 8050 досліджень, з них, 4040 досліджень повітря робочої зони, 391 досліджень фізичних факторів, 2844 досліджень параметрів мікроклімату, 778 досліджень важкості та напруженості праці. За результатами досліджень розроблені заходи щодо зниження можливого впливу шкідливих виробничих факторів.

ПрАТ "ДМЗ" забезпечує фінансування та організує проведення попереднього (при прийомі на роботу) і періодичних (протягом трудової діяльності) медичних оглядів працівників, зайнятих на важких роботах, роботах зі шкідливими і небезпечними умовами праці, або таких, де є потреба у професійному доборі, а також щорічного обов'язкового медичного огляду всіх працівників Підприємства.

Промислові будівлі, споруди, агрегати, виробничі приміщення, територія, робочі місця, побутові приміщення підтримуються у відповідності будівельним та санітарним нормам і вимогам нормативних актів з охорони праці шляхом проведення технічного обслуговування, поточних та капітальних ремонтів; організовані пішохідні маршрути (мости, переходи та підходи до підрозділів), які підтримуються у справному стані.

На Підприємстві в установленому порядку організоване навчання працівників безпечним прийомам і

методам праці. За 12 місяців 2021 року навчено: 44 чол. за фахом стропальник, 34 чол. за фахом машиніст крана (кранівник) / машиніст крана металургійного виробництва, 3 чол. за фахом машиніст теплового; пройшли підвищення кваліфікації: 10 чол. за професією оператор котельні, 22 чол. за фахом машиніст крана (кранівник)/машиніст крана металургійного виробництва. Також проводиться спеціальне навчання і перевірка знань відповідних нормативно-правових актів з охорони праці працівникам, які зайняті на роботах з підвищеною небезпекою, або там, де потрібен професійний відбір. За 12 місяців 2021 року пройшли навчання 88 чоловік.

За 12 місяців 2021 працівники Підприємства були забезпечені 100% спеціальним одягом, спеціальним взуттям та іншими засобами індивідуального захисту.

Інженерно-технічними працівниками Підприємства проведено 16 778 поведінкових бесід з питань безпеки.

За 12 місяців 2021 року на ПрАТ "ДМЗ" сталося 11 нещасних випадків пов'язаних з виробництвом, із них:

- 11 нещасних випадків з втратою працездатності (легкі).

За 12 місяців 2020 року на ПрАТ "ДМЗ" сталося 7 нещасних випадків пов'язаних з виробництвом, із них:

- 3 нещасні випадки з втратою працездатності (важкі);

- 3 нещасні випадки з втратою працездатності (легкі);

- 1 нещасних випадки без втрати працездатності (з тимчасовим переведенням на більш легку працю).

Плановий показник LTIFR в 2021 році становив - 2,0, фактичний показник LTIFR склав 1,94.

Плановий показник LTIFR в 2020 році становив - 1,40, фактичний показник LTIFR склав 1,23.

В 2021 році коефіцієнт тяжкості загального травматизму склав 45,18. Коефіцієнт тяжкості загального травматизму в 2020 році склав 62,71.

В 2021 році коефіцієнт частоти загального травматизму склав 3,31. Коефіцієнт частоти загального травматизму в 2020 році склав 2,12.

Коефіцієнт частоти смертельного травматизму в 2021 році склав 0. В 2020 році коефіцієнт частоти смертельного травматизму склав 0.

В 2021 році було втрачено днів працездатності - 497. В 2020 році в результаті нещасних випадків, зв'язаних з виробництвом, було втрачено днів працездатності - 439.

В 2021 році на ПрАТ "ДМЗ" не зареєстровані випадки професійних захворювань.

В 2020 році на ПрАТ "ДМЗ" не зареєстровані випадки професійних захворювань.

Витрати на дотримання вимог охорони праці та промислової безпеки на ПрАТ "ДМЗ" в 2021 році становлять 0,57 % від суми реалізованої продукції, при нормативі 0,6% (сума реалізованої продукції 9 830 292 тис. грн.).

Серед профінансованих заходів, направлених на дотримання вимог охорони праці та промислової безпеки у т.ч.: організація і здійснення аварійно-рятувального обслуговування, демонтаж аварійних будівель та споруд, ремонт залізничних колій і стрілочних переводів, ремонти обладнання, приміщень та покрівлі, заміна настилів та поручнів, забезпечення безкоштовної видачі працівникам молока, забезпечення питного режиму, поліпшення освітлення на виробничих ділянках і території підприємства, трубопроводів на насосних станціях ділянки очисних споруд та інші.

Інформація щодо охорони навколишнього середовища.

Виробнича діяльність підприємства у 2021 році здійснювалась згідно діючого природоохоронного законодавства та за наявності усіх дозвільних документів.

Згідно статистичного звіту "№1-екологічні витрати" у 2021 році на охорону навколишнього природного середовища витрачено всього 210 539,9 тис. грн. З них: капітальні інвестиції склали 136 926,6 тис. грн.; поточні витрати - 27 082,0 тис. грн.; витрати на спеціалізовані екологічні послуги склали 46 531,3 тис. грн.; коштів від продажу відходів та побічної продукції надійшло на суму 66 504,2 тис. грн. Сума екологічного податку, перерахованого у держбюджет склала 8 725,4 тис. грн.

Інформація щодо виконання природоохоронних програм

З метою зниження впливу виробничої діяльності на навколишнє середовище міста, підприємством розроблені природоохоронні заходи, які включені до "Дніпропетровської обласної комплексної програми (стратегії) екологічної безпеки та збереження клімату Дніпропетровської області на

2016-2025 роки" та "Комплексної програми екологічної безпеки та впровадження сталого розвитку м. Дніпра на 2021-2025р.р."

Програмами передбачено реалізація заходів з охорони атмосферного повітря, заходів з охорони та раціонального використання водних ресурсів, в сфері поводження та використання відходів виробництва передбачено заміну світильників зовнішнього освітлення ламп, що вміщують ртуть на енергозберігаючі, а також програмою передбачена розбудова об'єктового моніторингу довкілля, а саме впровадження автоматизованої системи моніторингу за станом атмосферного повітря на межі санітарно-захисної зони, удосконалення та розбудова існуючої мережі спостережних свердловин за станом підземних вод на коксохімічному виробництві.

Станом на 31.12.2021р. заплановані заходи зі строком виконання до 2022 року впроваджені. Для заходів, строк виконання яких не настав, розробляються технічні завдання та виконується пошук технічних рішень.

Виконання плану заходів з охорони навколишнього середовища за 2021 рік

У 2021 році на підприємстві виконані наступні заходи з охорони навколишнього природного середовища, а саме:

1.Заходи з охорони атмосферного повітря:

- герметизація вогнетривкої кладки камер коксування, методом керамічної наплавки; №1,2;
- заміна газовідвідної арматури коксових печей;
- ремонт ГОУ клітей 2,3,4 з установкою робочого колеса;
- заміна кислотної стаціонарної АКБ СК-5 на мастильнообслуговуючу батарею;
- капітальний ремонт устаткування цеху уловлювання хімічних продуктів (відділення сіркоочищення та бензольного відділення);
- удосконалення роботи ГОУ УБВК;
- розпочата розробка проектної документації щодо технічного переоснащення системи бездимного завантаження коксових батарей №1,2,4,5.

2. Заходи з раціонального використання водних ресурсів:

- отримано Сертифікат відповідності закінченого будівництвом об'єкта та підтвердження його готовності до експлуатації з реконструкції рибозахисного пристрою Берегової насосної станції №2 з винесенням з прибережної зони;
- проведено обстеження стану і проведення профілактичних робіт по очищенню рибозахисних споруд;
- власними силами цеху водопостачання виконано ремонт радіальних відстійників для поліпшення якості та виключення потрапляння оборотних вод у навколишнє середовище;
- проведено очистку трубопроводів системи каналізації.

3. Охорона земель, поводження з відходами та небезпечними речовинами:

- виконано заміну світильників зовнішнього освітлення з лампами, які містять ртуть на інші енергозберігаючі.

В рамках державного контролю Головним управлінням Держпродспоживслужби в Дніпропетровській області та Державною екологічною інспекцією Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області) проведено планові перевірки підприємства у частині дотримання санітарного та природоохоронного законодавства України. По результатах перевірок надано розпорядження та приписи, які виконані у встановлені терміни.

Виробничий контроль викидів забруднюючих речовин і дотримання нормативів гранично-допустимих викидів та аналітичний контроль якості поверхневих, стічних, зворотних, підземних вод здійснювався згідно з планом-графіком та виконаний на 100%.

У 2021 році на підприємстві успішно пройшов перший наглядний аудит системи екологічного менеджменту на відповідність міжнародному стандарту ISO 14001:2015.

Праця та заробітна плата.

Підприємство забезпечує гідну, конкурентну в області і на ринку праці заробітну плату. Рівень середньої заробітної плати за 2021 р. склав 16 130 грн., що на 25,4% вище середньої заробітної плати за 2020 р.

Підвищення середньої заробітної плати у 2021 р. по відношенню до показника середньої заробітної

плати у 2020 р. обумовлено знаходженням персоналу підприємства на простої у I-II кварталах 2020 р. з оплатою відповідно до ст.113 КЗпП внаслідок неповного завантаження виробничих потужностей і консервації основних металургійних агрегатів, викликаних негативною для ПрАТ "ДМЗ" кон'юнктурною ринків металопродукції, зростанням цін на сировину та енергоносії, і як наслідок, зменшенням дохідної частини підприємства. Відновлення роботи основних металургійних агрегатів відбулось наприкінці травня 2020 р. Також на підвищення рівня середньої заробітної плати за 2021 рік вплинуло проведене з 01.04.2021р. підвищення планового рівня заробітної плати всім працівникам підприємства.

Підприємство дотримується вимог законодавства України в сфері оплати праці, її мінімальних гарантій. Станом на 31.12.2021 місячна тарифна ставка працівника 1-го розряду з нормальними умовами праці становить 4 270 грн. або 172% прожиткового мінімуму, встановленого з 01.12.2021 для працездатних осіб (2 481 грн.), і перевищує на 63,9% норми Галузевої угоди гірничо-металургійного комплексу України і Колективного договору ПрАТ "ДМЗ" (105% прожиткового мінімуму для працездатних осіб або 2 605 грн.).

В звітному періоді заробітна плата працівникам підприємства виплачувалася своєчасно, в повному обсязі та в терміни, передбачені Колективним договором. На сьогоднішній день заборгованості по заробітній платі перед працівниками підприємства дирекція заводу не має. Працівникам підприємства щомісяця виплачується премія за підсумками роботи за місяць, що залежить від результатів роботи бригад, ділянок, структурних підрозділів і підприємства в цілому.

Додатково до щомісячної премії для працівників підприємства застосовуються різні види заохочень:

- заохочення за виконання особливо важливих завдань;
- оголошення подяки від імені генерального директора до ювілейних дат працівника/ підприємства з виплатою грошових премій;
- заохочення до професійних свят;
- присвоєння звань: "Кращий працівник", "Ветеран праці", "Заслужений Петровець" з виплатою грошових премій;
- заохочення працівників, за рекомендацією яких залучені кандидати на працевлаштування на підприємство.

Основними напрямками роботи в 2022 році є:

проведення на підприємстві комплексу заходів щодо підвищення продуктивності праці і на її основі підвищення рівня доходу працівників;

проведення розрахунків та пропозицій щодо підвищення планового рівня заробітної плати для збільшення конкурентоздатності підприємства на ринку праці, закриття дефіцитних вакансій, зниження відтоку кваліфікованих фахівців;

розробка та впровадження ефективних засобів матеріальної зацікавленості працівників у підвищенні результатів виробничої діяльності.

Кадрова політика є складовою частиною всієї управлінської діяльності і виробничої політики ПрАТ "ДМЗ".

Головною умовою успішного розвитку підприємства і забезпечення ефективності виробництва є наявність кваліфікованого кадрового потенціалу. ПрАТ "ДМЗ" надає працівникам можливості для кар'єрного зростання на підприємстві, а при необхідності цілеспрямовано підбирає фахівців на ринку праці. За 2021 рік були працевлаштовані 478 робітників різного рівня кваліфікації.

З метою залучення персоналу на підприємство проводиться профорієнтаційна робота в навчальних закладах міста, шляхом проведення презентаційних зустрічей для молоді та екскурсій до музею підприємства. У 2021 році в період з січня по червень включно навчально-виробничу практику пройшли учні Професійно-технічного училища №6 (1 особа), Вищого професійного училища №17 (8 осіб), Дніпровського центру професійно-технічної освіти (22 особи), Професійно-технічного училища №2 (3 особи). Пройшли технологічну та переддипломну практику студенти: Дніпровського індустріального коледжу (29 осіб), Дніпровського національного університету залізничного транспорту (2 особи), Дніпровської державної академії будівництва та архітектури (1 особа), Національної металургійної академії (1 особа), Дніпровського політехнічного коледжу (2 особи).

В період з вересня по грудень 2021 року були укладені нові договори на новий навчальний рік 2021-2022 на проходження навчально-виробничої практики на підприємстві учнями

Професійно-технічного училища №6 (1 особа), Вищого професійного училища №17 (11 осіб), Дніпровського центру професійно-технічної освіти (33 особи) та на проходження технологічної та переддипломної практики студентами Дніпровського індустріального коледжу (52 особи).

ПрАТ "ДМЗ" організовує проведення кадрових комітетів в структурних підрозділах підприємства, на рівні генерального директора з метою розгляду захищеності керівних позицій кадровим резервом, наявності ключових робітників. Проходить підбір кандидатур з числа молодих працівників, які мають високий рівень професійної підготовки та наявність управлінських компетенцій, для включення їх в списки кадрового резерву керівників усіх рівнів. З 01.01.2020 року призупинена дія Положення про Кадровий комітет згідно наказу №52 від 10.02.2020 року до особливого розпорядження.

ПрАТ "ДМЗ" приділяє велику увагу навчанню і розвитку кадрових ресурсів: на підприємстві створена система обов'язкового і розвиваючого навчання. Загалом за 2021 рік 620 професійних робітників підприємства пройшли перепідготовку, підвищення кваліфікації, навчання іншим професіям. З числа керівників, професіоналів, спеціалістів і службовців підвищили свою кваліфікацію 14 осіб.

За програмою "Отримання базової вищої освіти в ВНЗ за 50% компенсацією вартості навчання за рахунок підприємства" у 2021 році завершив навчання 1 працівник підприємства на заочному відділенні у Національній металургійній академії України.

На підприємстві постійно діє Гаряча лінія з питань безпеки, яка дозволяє виявити порушення або найбільш небезпечні ділянки і зробити їх безпечнішими

На підприємстві постійно діє Гаряча лінія з питань безпеки, яка дозволяє виявити порушення або найбільш небезпечні ділянки і зробити їх безпечнішими.

Основними напрямками роботи відділу в 2021 році залишаються:

- о планування та підбір персоналу;
- о проведення профорієнтаційної роботи з випускниками учбових закладів різних рівнів акредитації;
- о реалізація програми "Надання робочого місця з подальшим працевлаштуванням для студентів в період проходження практики";
- о реалізація програм "Адаптація" та "Наставництво";
- о організація перепідготовки, підвищення кваліфікації та розвитку персоналу.

#### Соціальна політика

Відповідно до Закону України "Про основи соціального захисту інвалідів в Україні" на підприємстві в 2021 році працювало 158 осіб з інвалідністю (в перерахунку на середньооблікову чисельність - 135 осіб).

Для осіб, які не мають можливості на рівних конкурувати на ринку праці, за звітний період на підприємстві були зарезервовані робочі місця, на які було прийнято: жінок, котрі мають дітей віком до 14 років - 4 жінки; випускників вищих навчальних закладів III-IV рівня акредитації - 2 чол., I-II рівня акредитації - 5 чол.

Суттєвих успіхів за підсумками 2021 року було досягнуто в частині підвищення якості соціальних пільг, що надаються працівникам підприємства. Робітники підприємства пройшли санаторно-профілактичне лікування в санаторії "Новомосковський" (с. Орлівщина) - 18 чол. на сумму 109,2 тис. грн.

Було організовано літній дитячий відпочинок в м. Бердянськ на суму 1 358,7 тис. грн.

Подовжено дію угоди добровільного медичного страхування від нещасних випадків, за умовами якої, підприємство компенсує частину страхового внеску.

Загальний розмір компенсації у 2021 році склав 849,708 тис. грн.

Для потреб медико-санітарної частини підприємства було придбано:

- товарів медичного призначення на суму 193,06 тис. грн.

Всього підприємством виділено дотації на харчування на суму 4 344,7 тис. грн.

В 2021 році підприємством було збільшено кількість маршрутів по автоперевезенням робітників підприємства на робочі зміни та в зворотному напрямку а також подовжено дальність маршрутів. Загальні витрати на автоперевезення робітників за 2021 рік склали 9 634,45 тис. грн.

З метою вирішення питань виробничого та соціального розвитку колективу на підприємстві були організовані й проведені культурно - масові заходи, на які в 2021 році було витрачено 850,392 тис. грн. серед них:



- до Міжнародного Жіночого Дня, жінкам підприємства виплачена премія на суму 225,3 тис. грн. та вручені 1013 солодких подарунків;
- вшанування багатодітних сімей до Дня сім'ї, надано матеріальну допомогу 30 багатодітним сім'ям на суму 30,25 тис. грн.;
- 88 першокласників до 1 вересня отримали рюкзаки та шкільні приладдя.

На підприємстві проведені наступні заходи:

- до Дня металурга для дітей робітників ДМЗ були організовані екскурсії на завод "Я виросту справжнім металургом";
- до Дня металурга 33 кращі робітники підприємства були відмічені подякою генерального директора;
- до дня землі висадили 80 молодих дерев;
- до Дня виводу радянських військ з Республіки Афганістан робітникам учасникам бойових дій надано матеріальну допомогу на суму 9,12 тис. грн.
- до Дня Перемоги надано ветеранам матеріальну допомогу в розмірі 36 тис.грн., а до Дня Людини похилого віку надано допомогу на суму 120 тис. грн.
- до Нового Року серед підрозділів було проведено конкурс на кращу креативну ялинку.

Учасники та переможці конкурсу отримали грошову винагороду та солодкі подарунки.

В 2021 році по заявам робітників було виплачено матеріальної допомоги на суму 166,36 тис. грн.; до ювілейних дат та за звання виплачені 103,2 тис. грн.;

При звільненні з підприємства у зв'язку з виходом на пенсію, робітникам підприємства було виплачено одноразову допомогу на суму 2 156 тис. грн.

Всього в 2021 році було виплачено матеріальної допомоги на суму 481,9 тис. грн. у т. ч. ветеранам - 163,4 тис. грн. а також ветерани підприємства (у яких є пічне опалення) були забезпечені твердим побутовим паливом.

Виконання в 2021 році заходів спрямованих на підвищення технічного рівня виробництва і економію матеріально-технічних ресурсів.

№ п/п Перелік досліджень та інновацій, впроваджених у доменному, сталеплавильному та прокатному виробництвах Ефект від впровадження

1 Запровадження у доменному виробництві комплексу заходів щодо підбору оптимальних режимів роботи доменної печі, насамперед за рахунок підбору оптимальних дугтьових режимів та режиму завантаження сировини Збільшення обсягів виробництва, зниження собівартості виплавленого чавуну

2 Розробка та реалізація довгострокової стратегії щодо забезпечення якісним агломераційним вапняком. Покращення якісних характеристик виробляемого агломерату, що дозволяє знизити використання коксу, підвищити обсяги виробництва чавуну та зменшити його собівартість

3 Розробка опцій брикетування аглоруди Суха Балка В подальшому, проведення експериментів та розробка довгострокової стратегії комплексного брикетування аглоруди/зрс-відходів, що дасть можливість реалізації в повному обсягу відходів ЗРС ДМЗ

4 Робота у киснево-конверторному виробництві з використанням технології підігріву металолому на рівні 75% та вище та пошук факторів, які дозволяють додатково знизити витрати рідкого чавуну Зменшення використання рідкого чавуну, збільшення виробництва сталі та зниження собівартості виплавленої сталі

5 Розробка і виконання комплексу заходів для підвищення стійкості власних виливниць в фасонно-ливарному цеху Зниження собівартості виплавленої сталі

6 Використання технології виробництва власних теплоізолюючих сумішей для киснево-конвертерного виробництва Зниження витрат та собівартості виплавленої сталі

7 Розробка і виконання комплексу технічних заходів з освоєння прокатного профілю СВП 18 у прокатному виробництві Розширення сортаменту виробництва металопрокату, освоєння нових ринків збуту нової продукції

Основні напрямки діяльності на 2022 рік

На Підприємстві розроблена стратегія розвитку, яка включає два основних етапи.

Перший етап робіт завершено. Він передбачав проведення капітальних робіт та проектів, які дозволяють

відновити виробничу потужність та досягти проектного рівня виробництва. До таких проектів відносяться: проведення капітального ремонту II розряду доменних печей ДП№3 та ДП№2 та перекладка коксових батарей КБ№5 та КБ №4. На поточний момент проекти першого етапу завершено. Другий етап - це проекти, які направлені на модернізацію виробництва та впровадження нових технологій. Насамперед - це будівництво машини безперервного лиття заготовки, кисневого блоку, модернізація нагрівальної печі на стані 550, реалізація низки екологічних проектів.

Відповідно до прийнятого на 2022 рік плану роботи, намічені наступні операційні напрямки діяльності:

- виробництво коксу доменного 636,0 тис.т., що досягнуто за рахунок вже виконаних ремонтів коксових батарей;
- виробництво чавуну в обсязі 302,7 тис.т., сталі 341,9 тис.т, прокату 275,6 тис.т.;

На Підприємстві діє програма підвищення ефективності, яка складається з заходів по зниженню витрат на основну сировину та ТМЦ, зниження використання природного газу та електроенергії. Програма передбачає реалізацію низки інвестиційних проектів, спрямованих на скорочення споживання електричної енергії за рахунок встановлення частотних перетворювачів на КХВ та в ЦВП, продовження робіт з встановлення енергоефективного освітлення, передбачається перехід на використання коксохімічною площадкою електроенергії першого класу, часткова заміна природного газу на більш дешевий коксовий газ в ПЦ2 та ФЛЦ, стабілізації високого рівня виробництва чавуну та збільшення виходу бензолу, та інше.

Проводиться робота по зниженню собівартості виробляємої продукції за рахунок заходів, які спрямовані на:

- підвищення ефективності коксохімічного виробництва і досягнення максимальних виходів коксохімії з метою збільшення обсягів реалізації коксо-хімічної продукції, в тому числі за рахунок проведення капітальних ремонтів первинних газових холодильників,
- проведення заходів, спрямованих на оптимізацію якісних характеристик вугільної шихти і зниження її вартості;
- продовження робіт з ремонту та перекладки коксових батарей;
- підбір оптимальних режимів роботи доменних печей і постійна робота з постачальниками сировини щодо поліпшення її якості;
- проведення промислових експериментів по залученню власних металургійних відходів з подальшою розробку стратегії комплексного брикетування аглоруди та відходів залізрудного виробництва;
- збільшення стійкості наскрізних і глухонних виливниць власного виробництва;
- збільшення використання брухту при збільшенні частки плавок з підігрівом для максимізації виробництва сталі і виходу готової продукції та інше.

Підводячи підсумок звіту виконавчого органу, слід підкреслити, що на підприємстві діє та розширюється на постійній основі низка заходів спрямованих на підвищення технічного рівня виробництва та економію матеріально-технічних ресурсів.

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

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
DRAMPISCO LIMITED (ДРАМПІСКО ЛІМІТЕД)			2247871989	2247871989

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

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Назіма Артем Сергійович			Головний бухгалтер, призначений наказом Генерального директора № 463/Д від 19.10.2018	Головний бухгалтер відповідає за організацію та ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової, податкової, спеціалізованої звітності, формування відповідно до законодавства про бухгалтерський облік, облікової політики, виходячи зі структури й особливостей діяльності Товариства, організовує облік майна, зобов'язань і господарських операцій, основних засобів, тощо.	Призначення та звільнення здійснюється згідно КЗпП України, Статуту та умов трудового договору.
Зосімов Олексій Іванович			Голова ревізійної комісії, обраний на посаду рішенням Загальних зборів б/н від 23.04.2021	Перевірка фінансово-господарської документації Товариства, у тому числі даних первинного бухгалтерського та податкового обліку.	Члени Ревізійної комісії обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб акціонерів. Членом Ревізійної комісії може бути як акціонер, так і будь-яка особа, запропонована акціонером чи Наглядовою радою, у разі, відсутності чи недостатньої кількості кандидатів у члени Ревізійної комісії, запропонованих акціонерами. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування на строк, визначений Статутом Товариства. Загальні збори вправі прийняти рішення про

					<p>дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів. При цьому, рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії може бути прийнято тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:</p> <p>1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;</p> <p>2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;</p> <p>3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;</p> <p>4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;</p> <p>5) у разі виникнення обставин, які відповідно до законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії.</p>
Малиш Яна Миколаївна			Член ревізійної комісії, обраний на посаду рішенням	Перевірка фінансово-господарської	Члени Ревізійної комісії обираються з числа фізичних

			Загальних зборів б/н від 23.04.2021	документації Товариства, у тому числі даних первинного бухгалтерського та податкового обліку.	осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб акціонерів. Членом Ревізійної комісії може бути як акціонер, так і будь-яка особа, запропонована акціонером чи Наглядовою радою, у разі, відсутності чи недостатньої кількості кандидатів у члени Ревізійної комісії, запропонованих акціонерами. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування на строк, визначений Статутом Товариства. Загальні збори вправі прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів. При цьому, рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії може бути прийнято тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються: 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної
--	--	--	--	--	--

					<p>сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;</p> <p>4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;</p> <p>5) у разі виникнення обставин, які відповідно до законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії.</p>
Морозова Олена Георгіївна			<p>Член ревізійної комісії, обраний на посаду рішенням Загальних зборів б/н від 23.04.2021</p>	<p>Перевірка фінансово-господарської документації Товариства, у тому числі даних первинного бухгалтерського та податкового обліку.</p>	<p>Члени Ревізійної комісії обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб акціонерів. Членом Ревізійної комісії може бути як акціонер, так і будь-яка особа, запропонована акціонером чи Наглядовою радою, у разі, відсутності чи недостатньої кількості кандидатів у члени Ревізійної комісії, запропонованих акціонерами. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування на строк, визначений Статутом Товариства. Загальні збори вправі прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів. При цьому, рішення про дострокове</p>

					<p>припинення повноважень членів Ревізійної комісії може бути прийнято тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;</li> <li>2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;</li> <li>3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;</li> <li>4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;</li> <li>5) у разі виникнення обставин, які відповідно до законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії.</li> </ol>
--	--	--	--	--	---

**Частина 12. Інформація про політику розкриття інформації особою**

Назва внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Положення про інформаційну політику
Найменування органу, який прийняв рішення про затвердження документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Загальні збори акціонерів
Дата та номер рішення про затвердження документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	23.04.2018 б/н
Опис ключових положень внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	<p>Метою інформаційної політики Товариства є найбільш повне задоволення інформаційних потреб акціонерів та потенційних інвесторів, професійних учасників ринку фондового ринку (далі - заінтересованих осіб) у достовірній інформації про Товариство та його діяльність.</p> <p>Інформаційна політика Товариства спрямована на досягнення найбільш повної реалізації прав акціонерів на одержання інформації, яка може істотно вплинути на прийняття ними інвестиційних та управлінських рішень, а також на захист конфіденційної інформації про Товариство. Основними принципами інформаційної політики Товариства є прозорість, регулярність, оперативність, доступність, вірогідність, повнота, збалансованість, рівноправність, захищеність.</p> <p>Товариство в обов'язковому порядку розкриває інформацію відповідно до вимог розкриття інформації, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Розкриття обов'язкової інформації здійснюється у строки та з періодичністю, встановленими чинним законодавством України.</p>

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

Грунтуючись на результатах проведеної в ході аудиту роботи з урахуванням сформованих в процесі аудиту знань і розуміння діяльності Товариства та умов його роботи, в усіх суттєвих аспектах, інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління у складі Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік відповідно до вимог пунктів 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери і фондовий ринок" та узгоджується з фінансовою звітністю, а також, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління у складі Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік містить всю інформацію, яка вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

**2) звіт про сталий розвиток**

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:
	На підприємстві щорічно розробляються програми екологічних заходів, які направлені на зменшення впливу діяльності підприємства на атмосферне повітря, водні ресурси, поводження з відходами, діяльність пов'язану з озелененням прилеглої до підприємства території, прибудинкових територій громад, ОСББ та учбових закладів. Контроль



	функціонування впровадженої на підприємстві Системи екологічного менеджменту. За результатами 2021 році усі заплановані заходи були виконані.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Наднормативні викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря від основних джерел металургійного та коксохімічного виробництва.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Впровадження заходів запланованих річною програмою та проведення виробничого контролю: на джерелах викидів, щодо дотримання нормативів встановлених дозволами на викиди; на водовипуску зворотних вод щодо дотримання нормативів скиду забруднюючих речовин у водний об'єкт, встановлених дозволом на спеціальне водокористування; контроль за станом підземних вод; за станом ґрунтів, шумовим забрудненням та впливом викидів забруднюючих речовин на атмосферне повітря міста Дніпро. Аналізування отриманих результатів лабораторних досліджень та у разі необхідності розробка коригувальних дій.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	Екологічна політика ПрАТ "ДМЗ" впроваджена та функціонує у відповідності до вимог міжнародного стандарту 14001. Стратегічною ціллю є зменшення негативного впливу на навколишнє середовище, усвідомленість керівництва підприємства своєї відповідальності за реалізацію принципів зазначених у Політиці, доведення її до відома персоналу, громадськості, і зобов'язання забезпечення необхідними ресурсами для ефективного функціонування та вдосконалення системи екологічного менеджменту.
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Протягом звітної періоду Генеральним директором Товариства питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності не розглядались, та будь які рішення щодо вказаних питань не приймались.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Протягом звітної періоду Наглядовою радою Товариства питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності не розглядались, та будь які рішення щодо вказаних питань не приймались.

5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	1).Акціонери Товариства: очікування дивідендів від Товариства. 2). Менеджмент: мають безпосередній інтерес у розвитку та успішній діяльності Товариства, адже це і їх особисте професійне та фінансове зростання. 3). Працівники: можливість отримувати заробітну плату - фінансова стабільність, в перспективі - кар'єрний ріст. 4. Контрагенти, які надають/отримують продукцію/послуги: надання/отримання якісної продукції/послуг.
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	1. Акціонери Товариства: визначають основні напрямки діяльності Товариства і контролюють діяльність Товариства. 2. Керівники, працівники Товариства, від рівня кваліфікації та мотивації яких залежить стабільність діяльності та розвиток Товариства. 3. Контрагенти, які надають/отримують продукцію/послуги та співпрацюють з Товариством. Діяльність контрагентів має прямий вплив на прибутковість Товариства. 4. Органи державної влади та місцевого самоврядування, регулюючі та контролюючі органи, які через нормативну діяльність та владні повноваження регулюють діяльність Товариства.стабільність діяльності та розвиток Товариства. 4. Контрагенти, які надають/отримують продукцію/послуги та співпрацюють з Товариством. Діяльність контрагентів має прямий вплив на прибутковість Товариства. 5. Органи державної влади та місцевого самоврядування, регулюючі та контролюючі органи, які через нормативну діяльність та владні повноваження регулюють діяльність Товариства.
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:
	Товариством не затверджено окремого документу щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі учасниками Товариства. Окремі положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами визначені в Статуті Товариства. Обов'язок наявності зазначеної політики не передбачений вимогами чинного законодавства України.



## **VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року**

### **1. Проміжна інформація**

[https://dmz-petrovka.dp.ua/htm/corpdocs\\_file.php?id=201](https://dmz-petrovka.dp.ua/htm/corpdocs_file.php?id=201)

[https://dmz-petrovka.dp.ua/htm/corpdocs\\_file.php?id=206](https://dmz-petrovka.dp.ua/htm/corpdocs_file.php?id=206)

### **2. Особлива інформація**

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	26.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	26.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	27.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
4	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	04.06.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
5	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	06.07.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
6	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	07.09.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
7	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	08.09.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
8	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	29.10.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
9	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	03.12.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>

### **3. Інша інформація**

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
-------	----------------------	---------------------------	--

1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів	17.03.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/htm/corpdocs_file.php?id=187">https://dmz-petrovka.dp.ua/htm/corpdocs_file.php?id=187</a>
2	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення акціонерам про внесення змін до порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПрАТ ДМЗ.	09.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/htm/corpdocs_file.php?id=188">https://dmz-petrovka.dp.ua/htm/corpdocs_file.php?id=188</a>
3	Відомості про проведення загальних зборів Інформація про загальну кількість акцій та голосуючих акцій станом на 19.04.2021.	22.04.2021	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/htm/corpdocs_file.php?id=189">https://dmz-petrovka.dp.ua/htm/corpdocs_file.php?id=189</a>

		КОДИ
		01.01.2022
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"	за ЄДРПОУ 05393056
Територія	Дніпропетровська обл.	за КАТОТТГ UA1202001001 0350200
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ 230
Вид економічної діяльності	Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	за КВЕД 24.10
Середня кількість працівників: 3328		
Адреса, телефон: 49064 м. Дніпро, вул. Маяковського, буд. 3, +38 (056) 794-83-01		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):		
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		
за міжнародними стандартами фінансової звітності		v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2021 р.  
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	4 854	2 838	
первісна вартість	1001	19 919	19 952	
накопичена амортизація	1002	( 15 065 )	( 17 114 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	229 162	230 465	
Основні засоби	1010	1 636 123	4 547 248	
первісна вартість	1011	5 613 846	7 527 425	
знос	1012	( 3 977 723 )	( 2 980 177 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	21	0	
Усього за розділом I	1095	1 870 160	4 780 551	

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	481 218	901 732
Виробничі запаси	1101	291 233	612 576
Незавершене виробництво	1102	56 239	63 018
Готова продукція	1103	130 035	187 052
Товари	1104	3 711	39 086
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	232 760	573 099
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	52 771	89 163
з бюджетом	1135	112 585	74 954
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	23 331
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 439	1 492
Поточні фінансові інвестиції	1160	28 000	1 400
Гроші та їх еквіваленти	1165	341 934	217 322
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	341 934	217 322
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	11 810	61 764
Усього за розділом II	1195	1 262 517	1 920 926
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	3 132 677	6 701 477

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	574 994	574 994
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	2 272 669
Додатковий капітал	1410	22	22
Емісійний дохід	1411	22	22
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2 747 538	-826 728
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 358 )	( 10 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-2 172 880	2 020 947
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	268 636
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0

Довгострокові кредити банків	1510	1 155 452	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 142 025	1 897 556
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	3 297 477	2 166 192
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	711 700	306 030
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	457 642	639 986
розрахунками з бюджетом	1620	51 002	112 457
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	15 377	17 173
розрахунками з оплати праці	1630	56 956	61 393
одержаними авансами	1635	414 892	522 165
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	300 511	855 134
Усього за розділом III	1695	2 008 080	2 514 338
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	3 132 677	6 701 477

Примітки: Рядки 1420, 1495 (на початок звітного періоду) мають від'ємне значення

Керівник

Баш В.О.

Головний бухгалтер

Назіма А.С.



Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ  
ЗАВОД"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

05393056

**Звіт про фінансові результати  
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2021 рік

Форма №2

**I. Фінансові результати**

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	9 830 292	4 460 259
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 7 840 406 )	( 4 035 249 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>	2090	1 989 886	425 010
прибуток			
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	130 329	15 585
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 196 048 )	( 215 819 )
Витрати на збут	2150	( 255 189 )	( 179 467 )
Інші операційні витрати	2180	( 86 947 )	( 966 251 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	1 582 031	0
прибуток			
збиток	2195	( 0 )	( 920 942 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	16 210	751 366
Інші доходи	2240	617 921	87 228

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 609 640 )	( 311 743 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 90 000 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	1 516 522	0
збиток	2295	( 0 )	( 394 091 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	208 635	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	1 725 157	0
збиток	2355	( 0 )	( 394 091 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	3 050 754	0
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	-33 296	22 183
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	3 017 458	22 183
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 549 136 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	2 468 322	22 183
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4 193 479	-371 908

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 747 766	2 936 776
Витрати на оплату праці	2505	671 575	520 055
Відрахування на соціальні заходи	2510	168 225	135 424
Амортизація	2515	521 729	415 553
Інші операційні витрати	2520	1 269 295	1 388 978
Разом	2550	8 378 590	5 396 786

## 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	2 299 216 277	2 298 541 434
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 299 216 277	2 298 541 434
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,750320	-0,171450
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,750320	-0,171450
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Рядки 2445 (за звітний період), 2465 (за попередній період, 2610 та 2615 (за попередній період мають від'ємне значення.

Керівник

Баш В.О.

Головний бухгалтер

Назіма А.С.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ  
ЗАВОД"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

05393056

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

За 2021 рік  
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	1 516 522	0	0	394 091
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	521 729	X	415 553	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	46 428	0	25 954
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	2 328	0	181 332	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	584 428	0	439 906
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	102 069	397 856	0
Фінансові витрати	3540	X	-609 640	X	-311 743
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	841 348	197 951	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних	3560	363 322	0	0	183 400

зобов'язань					
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	1 541 337	0	63 228	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	95 196	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	1 446 141	0	63 228	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	22	X	133	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	7 458	X	3 252	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	28 000	X	75 000	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	130 969	X	67 161
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	1 400	X	103 000
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	90 000	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	186 889	0	91 776
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	358	X	0	X
Отримання позик	3305	516 665	X	1 226 100	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X

Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	10	X	0
Погашення позик	3350	X	1 757 156	X	773 169
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	27 287
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	124 400	X	105 155
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	1 364 543	320 489	0
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	0	105 291	291 941	0
Залишок коштів на початок року	3405	341 934	X	50 679	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	19 321	0	686
Залишок коштів на кінець року	3415	217 322	0	341 934	0

Примітки: При складанні "Звіту про рух грошових коштів" Товариство дотримується вимог викладених у МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів".

ПрАТ "ДМЗ" вважає, що фінансові витрати (рядок 2250 "Звіт про фінансові результати") належить відображати у графі "Надходження" "Звіту про рух грошових коштів". У зв'язку з тим, що не має технічної можливості внести дану суму в графу "Надходження" Товариство для усунення розбіжностей у підрахунку руху грошових коштів в Річний регулярній інформації за звітний рік суму фінансових витрат відображає у графі "Видаток" рядка 3540 з від'ємним знаком.

Керівник

Баш В.О.

Головний бухгалтер

Назіма А.С.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

05393056

## Звіт про власний капітал

За 2021 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	4000	574 994	0	22	0	-2 747 538	0	-358	-2 172 880
<b>Коригування:</b>	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	574 994	0	22	0	-2 747 538	0	-358	-2 172 880
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	1 725 157	0	0	1 725 157
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	0	2 501 618	0	0	-33 296	0	0	2 468 322
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	-10	-10
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	358	358
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-228 949	0	0	228 949	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	2 272 669	0	0	1 920 810	0	348	4 193 827
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	574 994	2 272 669	22	0	-826 728	0	-10	2 020 947

Примітки: Рядки в яких зазначені дані зі знаком "-" мають від'ємне значення.

Керівник

Баш В.О.

Головний бухгалтер

Назіма А.С.





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

### **1. Інформація про Підприємство**

Відкрите акціонерне товариство "Дніпропетровський металургійний завод ім. Петровського" створене згідно з Декретом Кабінету Міністрів України "Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їхніх структурних підрозділів, зданих в оренду від 20.05.93 р. за №57-93". Установчим договором між фондом державного майна України і організацією орендарів Дніпропетровського металургійного заводу ім. Петровського, а також наказом Фонду державного майна України від 03.04.97 р. за № 12 - АТ "Про створення на майні ОП "Дніпропетровський металургійний завод ім. Петровського" відкритого акціонерного товариства".

З 24.04.2018 змінено назву підприємства на "ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД (з 04.05.2016 до 23.04.2018 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЄВРАЗ ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД", з 01.11.2010 до 04.05.2016 - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЄВРАЗ ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД ІМ. ПЕТРОВСЬКОГО").

ПрАТ "ДМЗ" розташоване за адресою: 49064, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Маяковського, 3; ідентифікаційний код - 05393056; місцезнаходження за КАТОТТГ- UA12020010010350200; організаційно-правова форма за КОПФГ-230 - акціонерне товариство. Країна реєстрації - Україна.

Основними видами діяльності Компанії є виробництво чавуну, сталі та феросплавів.

ПрАТ "ДМЗ" первинно зареєстроване розпорядженням від 25.04.97 за №398-р виконкому Дніпропетровської міської Ради народних депутатів (свідоцтво про державну реєстрацію серія АТ №12326, реєструвалось як ВАТ "ДМЗ ім. Петровського"). Остання державна реєстрація змін до установчих документів ПрАТ "ДМЗ" була здійснена 22.04.2020 за №12241050064007837, приватним нотаріусом Райською Тетяною Максимівною.

Станом на 31 грудня 2021 року ПрАТ "ДМЗ" не має дочірніх підприємств.

Середня кількість працівників протягом 2021 року дорівнювала 3 328 чоловік (2020 рік: 3 305 чоловік).

Ця фінансова звітність затверджена керівництвом 06.06.2022 р.

### **2. Основа підготовки звітності**

Заява про відповідність. Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ). Ця фінансова звітність загального призначення підготовлена відповідно методу історичної вартості, за винятком випадків, розкритих в обліковій політиці далі.

Нижче викладені основні положення облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися у всіх представлених звітних періодах.

Складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає застосування певних суттєвих облікових оцінок. Воно також вимагає використання керівництвом суджень у процесі застосування облікової політики Товариства. Інформація про статті, пов'язані з підвищеним ступенем суджень або складності, а також статті, де оцінки та судження є суттєвими для фінансової звітності, подається у Примітці 3.

Фінансова звітність Компанії представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч (UAH '000), крім випадків, де вказано інше.

Принцип безперервності діяльності.

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Було запроваджено воєнний стан згідно з Указом Президента України, затвердженим Верховною Радою України, та відповідно введено тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище. Враховуючи вищевикладене, керівництво оцінило припущення про безперервність діяльності Компанії, на основі якого була підготовлена фінансова звітність.

Хоча діяльність Компанії не зазнала значного впливу, знаходиться на безпечній території і керівництво підготувало свій бюджет на 2022 рік на основі відомих фактів і подій, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та впливу на Компанію. Може бути кілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а величина впливу на Компанію може бути від значної до серйозної.

Основні специфічні фактори ризику включають безпеку основних засобів і запасів (активів), а також доступ до логістичних шляхів, який дуже залежить від розвитку військової діяльності. Існує значна невизначеність щодо того, чи можуть бути пошкоджені або доступні активи або маршрути транспортування, і, отже, Компанія не зможе переміщувати свої активи між клієнтами та постачальниками. Це може призвести до додаткових витрат або втрати доходів.

У відповідь на ці питання Компанія вжила наступних заходів:

Коксохімічне виробництво:

відновлено постачання вугілля залізничним транспортом з країн Європи: Польщі та Чехії (березень 2022 - 4,2 тис.т, квітень 2022 - 5,5 тис.т, травень 2022 - 4,0 тис.т) та збільшено постачання з родовищ України (березень 2022 - 17,4 тис.т, квітень 2022 - 26,9 тис.т, травень 2022 - 29,3 тис.т). Основним постачальником коксового вугілля в Україні на сьогодні є ПАТ "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ";

збільшення об'єму поставок вугілля з країн Європи та родовищ з України дозволило збільшити обсяги виробництва коксу (березень 2022 - 15 тис.т, квітень 2022 - 15 тис.т, травень 2022 - 24 тис.т, план червня 2022 - 30 тис.т) та збільшити склад вугілля мінімум на місячний об'єм виробництва; Вироблений кокс згідно укладених контрактів у повному обсязі реалізується АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" та АТ "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ";

у частині закупівлі вугільних концентратів підприємство співпрацює зі світовими трейдерами Duferco, Trafigura та іншими; планується організувати за їх допомогою поставки вугільних концентратів в III кварталі 2022 року;

досягнута домовленість про постачання пробної партії вугілля нового виробника зі Словаччини (4 тис.т);

ведеться активна робота з налагодження логістики з постачання вугільних концентратів з США, Австралії, Канади, Південної Африки, Колумбії в порти Європейських країн (порти Роттердаму, Амстердаму, Констанце, Гданська), та подальшим транспортуванням залізничним транспортом до місцезнаходження Компанії. Дані вугільні концентрати керівництво компанії планує використовувати для запуску власного сталеплавильного виробництва.

Станом на дату випуску даної фінансової звітності основними споживачами продукції коксохімічного виробництва Компанії є АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" та АТ "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ". В майбутньому, при збільшенні попиту на металопрокат і поставки вугільних концентратів, - основним споживачем буде власне сталеплавильне виробництво.

Металургійне виробництво:

менеджментом підприємства була досягнута домовленість з ПрАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" (входить в групу компаній "Метінвест") по наданню послуг з прокату їхньої заготівки на виробничих потужностях Компанії (квітень 2022 - 9,5 тис.т, травень 2022 - 10,8 тис.т) та планується продовжувати співпрацю до запуску власного металургійного виробництва;

придбано заготівку у ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ" та ПрАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" для виробництва сортового прокату і його реалізації в межах контрактів по Україні (обсяги виробництва у квітні 2022 - 0,5 тис.т, у травні - 1,3 тис.т); продовжується робота по збільшенню об'єму виробництва сортового прокату;

ведеться робота по досягненню домовленостей з ПрАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" по перекату заготівки в профіль СВП 33, для чого потрібно відновити роботу потужностей прокатного цеху №1 Компанії та допоміжних виробництв металургійного циклу.

Станом на дату випуску даної фінансової звітності Компанія не має постійного завантаження металургійного виробництва. Робота Компанії по даному напрямку напряму залежить від замовлень групи компаній "Метінвест", а також зростання попиту на ринку металопрокату в Європі та Україні. Відповідні підрозділи компанії постійно проводять переговори з керівництвом групи компаній "Метінвест", а також проводить аналіз та постійний моніторинг ринку металопрокату в Європі та Україні.

Компанія залишилась єдиним в Україні підприємством, яке може виробляти деякі види будівельного прокату. Зважаючи на необхідність відновлення України після завершення військових дій та відновлення активного будівництва на постраждалих територіях, продукція Компанії стає суттєво затребуваною для потреб будівельної галузі при відновленні інфраструктурних об'єктів країни.

На основі кроків, які вживає Компанія, керівництво дійшло висновку, що доцільно підготувати фінансову звітність на основі безперервності діяльності. Однак через непередбачуваний вплив війни, що триває на даний момент, на значущі припущення, що лежать в основі прогнозів Компанії, керівництво приходить до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність в разі розширення зони бойових дій до місця розташування підприємства та основних партнерів Компанії і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

### 3. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення

#### Судження

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва на кожную звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, що зазначаються у звітності, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться такі припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Компанії керівництво використовувало такі судження, що мають найбільш істотний вплив на суми, визнані у фінансовій звітності:

#### Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Компанія дотримувалась всіх нормативних положень і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

#### Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

#### Зобов'язання з виплат працівникам

Компанія розраховує пенсійні зобов'язання перед працівниками використовуючи метод нарахування прогнозних одиниць. Керівництво використовує актуарні припущення для розрахунку заборгованості за зобов'язаннями по пенсійним програмах Компанії на кожную балансову дату. Це вимагає від керівництва Компанії здійснення оцінок грошових потоків очікуваних в майбутньому за програмами та вибору належної ставки дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків.

Усі припущення переглядаються на кожную звітну дату. Для визначення відповідної ставки дисконтування, керівництво приймає до уваги поточні відсоткові ставки по державним облігаціям. Рівень смертності базується на загальнодоступних таблицях смертності по Україні. Майбутнє збільшення заробітної плати та мінімальної заробітної плати базується на очікуваному рівні інфляції в Україні та попередньому досвіді.

#### Резерв

Компанія регулярно проводить оцінку передплат виданих постачальникам для визначення втрати вартості даних активів. Компанія використовує судження, які ґрунтуються на досвіді взаємовідносин з контрагентом, для визначення суми втрати вартості активу у випадку, коли контрагент знаходиться у складній фінансовій ситуації. Керівництво здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу.

Компанія створює резерв по застарілих і неліквідних матеріалах і запасних частинах. Крім того, деяка частина готової продукції Компанії відображена в балансі за чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації базується на найбільш достовірній інформації, доступної на дату оцінки. При оцінці беруться до уваги зміни цін і витрат, безпосередньо відносяться до подій, які відбулися після звітної дати, в тій мірі,

наскільки ці події підтверджують наявність умов на кінець звітного періоду.

**Резерв під очікувані кредитні збитки з торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів**

Компанія використовує матрицю для визначення розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки для торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів. Для розрахунку коефіцієнта дефолту дебіторська заборгованість класифікується за однорідними групами за подібністю кредитного ризику, і статистикою заборгованості в минулих періодах.

Матриця ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з урахуванням прогностичних оцінок (специфічних для позичальників і загальних економічних умов). Наприклад, якщо очікується погіршення прогностичних економічних умов (тобто, валового внутрішнього продукту) протягом наступного року, що може призвести до збільшення кількості дефолтів у виробничому секторі, історичні ставки дефолту коригуються. На кожну звітну дату історичні спостережувані ставки дефолту оновлюються та аналізуються зміни в прогностичних оцінках.

Оцінка кореляції між історично спостережуваними ставками дефолту, прогностичними економічними умовами та очікуваними кредитними збитками є значною оцінкою. Очікувані кредитні збитки є чутливими до змін обставин та прогностичних економічних умов. Історичний досвід Компанії щодо кредитних втрат та прогноз економічних умов можуть також не бути репрезентативними щодо фактичного дефолту клієнта в майбутньому. Інформація щодо очікуваних кредитних збитків з торгової дебіторської заборгованості Компанії розкривається у Примітці 29.

**Судові розгляди**

Компанія застосовує професійне судження при оцінці і визнанні резервів та розкритті потенційних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами або незадоволеними претензіями, що підлягають врегулюванню шляхом переговорів, за участю третіх осіб, за допомогою арбітражного розгляду або законодавчого регулювання, а також інших потенційних зобов'язань. Професійне судження необхідно при визначенні імовірності задоволення позову або претензії, пред'явлених Компанії, і виникнення зобов'язання, пов'язаного з таким позовом або претензією, а також при розрахунку діапазону сум можливого відшкодування. У силу невизначеності, яка є невід'ємною частиною будь-якої оцінки, фактичні збитки можуть істотно відрізнятися від розрахованого резерву. Зроблені припущення підлягають уточненню в міру надходження нової інформації, головним чином, від внутрішніх фахівців, а також від зовнішніх консультантів. Перегляд первісних оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати діяльності.

**Зменшення корисності нефінансових активів**

Основні засоби, інвестиції та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності. Ознаки, які Компанія вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії Компанії (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів, або їх вилучення з операцій), істотні негативні промислові або економічні тенденції та інші чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливості активів приносити дохід, припущень щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинників. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки. Визначення суми очікуваного відшкодування активів потребує від керівництва робити припущення щодо майбутніх продажів, валової маржі, операційних витрат, темпів зростання в пост-прогностичному періоді, капітальних витрат та ставки дисконтування із застосуванням розрахунку середньозваженої вартості капіталу.

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія провела оцінку основних засобів на предмет економічного знецінення. Відновлювана вартість визначалася виходячи з вартості при використанні з урахуванням прогностичних грошових потоків, спланованих у рамках ухваленого Компанією бюджету на двадцять років. Для даної моделі було застосовано основне припущення - визначення ставки дисконтування прогностичних грошових потоків на 20 років із застосуванням середньозваженої вартості капіталу WACC після оподаткування 18,02% (2020р.: 15,26%). При збільшенні застосованої ставки дисконтування (WACC), вартість оцінюваної одиниці зменшуватиметься, при зменшенні - вартість оцінюваної одиниці зростатиме.

Розрахунок економічних вигід від використання одиниці, що генерує грошові кошти, є особливо чутливим до наступних припущень:

" Валовий прибуток - керівництво визначило плановий показник валового прибутку на підставі результатів минулих років і своїх очікувань щодо розвитку внутрішнього та зовнішнього ринку;

" Інфляція цін на ресурси (сировина, електроенергія, газ) - оціночні значення були отримані з опублікованих показників. Прогнозні показники використовувалися за наявності даних у відкритому доступі, в іншому випадку в якості індикатора майбутніх змін ціни використовувалися останні фактичні дані щодо зміни цін на ресурси.

В результаті даного аналізу в поточному році Компанія визнала збиток від знецінення у сумі 2 402 655 тис.грн. (2020р.: 393 516 тис.грн.), віднесений на вартість основних засобів. Нараховане знецінення відображено у складі іншого сукупного доходу у сумі 2 134 945 тис.грн. та у складі інших операційних доходів чи витрат в звіті про сукупний дохід у сумі 267 710 тис.грн. (2020р.: 393 516 тис.грн.).

Використання оціночних даних і припущень, так само як і вибір методології оцінки, робить істотний вплив на величину справедливої вартості активу, а, отже, і на величину знецінення.

Використання відстрочених податкових активів.

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому. Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок керівництва стосовно майбутніх грошових надходжень. Дані оцінки залежать від оцінок майбутніх обсягів реалізації готової продукції, товарів, послуг, цін на матеріали та операційних витрат.

Судження також необхідні для застосування податкового законодавства. Ці судження та оцінки являються об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин вплинуть на очікування, що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку.

Більш детальна інформація надана у Примітці 8.

#### 4. Основні принципи облікової політики

##### Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність представлена в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою та валютою подання Підприємства. Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на балансову дату. Всі курсові різниці відображаються у складі прибутку або збитку. Немонетарні статті, які обліковуються за історичною вартістю, перераховуються по курсу Національного Банку України на дату їх первісного визнання.

##### Визнання виручки

" Дохід від договорів з клієнтами

Компанія займається реалізацією продукції, а також наданням послуг. Дохід від договорів з клієнтами визнається, коли контроль за товарами або послугами передається клієнту в сумі, що відображає відшкодування, яке Компанія розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги.

#### 4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Компанія дійшла висновку, що вона виступає як принципал за всіма такими договорами, оскільки вона зазвичай контролює товари або послуги, перш ніж передати їх клієнту.

##### Продаж товарів та послуг

Дохід від реалізації продукції визнається в певний момент часу, коли контроль над активом передається замовнику. Нормальний термін кредитування - від 30 до 90 днів після доставки.

Компанія розглядає, чи є в договорі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, на які має бути розподілена частина ціни угоди

(наприклад, гарантії, торгові або оптові знижки, право на повернення). При визначенні ціни операції з продажу продукції Компанія враховує наслідки змінного відшкодування, існування значних компонентів фінансування та відшкодування, що виплачується замовнику (якщо такі є).

#### Змінна компенсація

Якщо компенсація, обіцяна за договором, включає в себе змінну суму, Компанія оцінює суму відшкодування, право на яке вона отримає в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві. Змінна компенсація оцінюється в момент укладення договору, і щодо її оцінки застосовується обмеження до тих пір, поки не буде вирішена відповідна невизначеність. Застосування обмеження оцінки змінної компенсації збільшує суму виручки, визнання якої було відкладено. Право на повернення і зворотні знижки за обсяг призводять до виникнення змінного відшкодування.

#### Право на повернення

Деякі контракти надають клієнту право повернути товар протягом визначеного періоду. Компанія використовує метод очікуваної вартості для оцінки товарів, які не будуть повернуті, оскільки цей метод найкраще передбачає суму змінної компенсації, на яку Компанія матиме право. Для обліку передачі продукції з правом на повернення Компанія визнає виручку від переданої продукції в розмірі відшкодування, право на яке очікує отримати, зобов'язання щодо повернення коштів та актив (і відповідне коригування собівартості продажів) щодо права на отримання продукції від покупців при виконанні зобов'язання щодо повернення коштів.

#### Істотний компонент фінансування

Компанія не коригує обіцяну суму відшкодування з урахуванням впливу істотного компонента фінансування, якщо вона очікує в момент укладення договору, що період між передачею обіцяної продукції або послуги покупцеві і оплатою цієї продукції або послуги складає не більше одного року.

#### Сальдо за договорами

Контрактний актив - це право на компенсацію в обмін на товари або послуги, передані покупцеві. Якщо Компанія передає товари або послуги покупцеві до того, як покупець виплатить компенсацію, або до того моменту, коли відшкодування стає таким, що підлягає виплаті, визнається актив за договором, за винятком сум, що подаються в якості дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість - це право Компанії на відшкодування, яке є безумовним, тобто потрібен лише час, необхідний для сплати компенсації.

Зобов'язання Компанії передати товари або послуги клієнтові, за які вона отримала компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від клієнта. Якщо клієнт сплачує компенсацію до того, як Компанія передає товари або послуги клієнту, контрактне зобов'язання визнається, якщо платіж здійснено у складі поточної кредиторської заборгованості за одержаним авансам. Контрактні зобов'язання визнаються як дохід, коли Компанія виконує зобов'язання щодо виконання за договором.

#### " Відсотковий дохід

За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю відсотковий дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної відсоткової ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Відсотковий дохід включається до складу фінансового доходу у звіті про сукупні доходи.

#### Податки

##### Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

" ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

" Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

#### Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподатковуваного доходу і витрат, відображених компаніями в їх податкових деклараціях. В 2021 році ставка податку на прибуток підприємств складала 18%. Поточні податкові зобов'язання та активи за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам або підлягає відшкодуванню податковими органами.

#### Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання балансу по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях.

На кожен балансову дату Компанія переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподатковуваного прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками (та податковими законами), застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на дату балансу податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується операцій, які обліковуються не в звіті про сукупні доходи, обліковується відповідно.

Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо в складі капіталу, відображається в складі капіталу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, та якщо відстрочені податкові активи та зобов'язання стосуються одного суб'єкта оподаткування та одного податкового органу.

#### Пенсійні та інші виплати персоналу

##### Державна пенсійна програма

Компанія сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників згідно ставок, що діяли протягом року, та які застосовуються до фонду оплати праці. У звіті про сукупні доходи, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.

##### Програма Компанії з виплат персоналу

" Відшкодування в пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам компанії, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України.

" Разову виплату працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника, згідно колективного договору.

#### 4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами визначаються в фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць, що застосовується до всіх працівників, які залучені до програми.

Актуарні прибутки та збитки за планом з встановленими виплатами визнаються в повному обсязі в тому періоді, в якому вони виникли, у складі іншого сукупного доходу. Такі актуарні прибутки та збитки також негайно визнаються у складі нерозподіленого прибутку і не перекласифіковуються до складу прибутку або збитку в наступних періодах.

Вартість минулих послуг, права на винагороду за які ще не надані, визнається як витрата рівними частинами протягом середнього періоду, що залишився до отримання співробітниками права на пенсійні винагороди. Вартість минулих послуг визнається негайно, якщо право на винагороду вже надано, відразу після введення пенсійного плану в дію або прийняття змін у пенсійному плані.

Актуарні прибутки та збитки, а також вартість раніше наданих послуг по іншим довгостроковим зобов'язанням по виплатах персоналу визнаються



негайно.

Зобов'язання за пенсійним планом з установленими виплатами являє собою приведену вартість зобов'язань за планом з установленими виплатами (визначену з використанням ставки дисконтування, розрахованої на основі високоякісних корпоративних облігацій), за вирахуванням ще не визнаної вартості минулих послуг працівників і актуарних доходів і витрат та справедливої вартості активів плану, з якої безпосередньо повинні бути виплачені зобов'язання.

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи

Первісне визнання, та оцінка

Фінансові активи класифікуються, при первісному визнанні, як фінансові активи за амортизованою вартістю; справедливою вартістю через інший сукупний дохід, та справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик грошових потоків фінансового активу та бізнес-моделі Компанії для управління ними. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного фінансового компонента або, Компанія спочатку оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю плюс, у випадку фінансового активу, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції. Торгова дебіторська заборгованість, яка не містить значного фінансового компонента, оцінюється за ціною операції, визначеною згідно з МСФЗ 15.

Для того, щоб фінансовий актив класифікувався та оцінювався за амортизованою вартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід, він повинен призводити до грошових потоків, які є виключно платежами основної суми та відсотків на непогашену частину основної суми боргу. Ця оцінка називається тестом SPPI і виконується на рівні інструменту.

Бізнес-модель визначається на рівні, який найкраще відображає, яким чином здійснюється управління об'єднаними в групі фінансовими активами для досягнення певної мети бізнесу. Бізнес-модель визначає, чи будуть потоки грошових коштів результатом збору договором грошових потоків, або як для отримання передбачених договором грошових потоків, так і для продажу фінансових активів.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

Фінансові активи за амортизованою вартістю (боргові інструменти)

Ця категорія є найбільш актуальною для Компанії. Компанія оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві з наступних умови: фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків та договірні умови фінансового активу призводять до виникнення грошових потоків, які є виключно виплатами основної суми та відсотків по основній сумі.

Фінансові активи за амортизованою вартістю згодом оцінюються за методом ефективної процентної ставки і підлягають знеціненню. Амортизована вартість являє собою поточну вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою ставкою відсотка. Різниця між початковою сумою заборгованості і її теперішньою вартістю є сумою амортизації.

Амортизація на основі використання ефективної відсоткової ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупні доходи. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупні доходи у складі інших витрат в разі позик та у складі витрат на збут або інших операційних витрат в разі дебіторської заборгованості.

Фінансові активи Компанії за амортизованою вартістю включають торговельну дебіторську заборгованість, а також іншу дебіторську заборгованість.

Компанія не має фінансових активів які обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, або за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

## Припинення визнання

Компанія припиняє визнання фінансового активу, якщо закінчується термін дії передбачених договором прав на грошові потоки від цього фінансового активу, або вона передає цей фінансовий актив, і дана передача відповідає вимогам для припинення визнання.

Якщо Компанія передає фінансовий актив, вона оцінює в якій мірі Компанія зберігає ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на цей фінансовий актив. Якщо Компанія не передає й не зберігає практично всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на фінансовий актив, а також зберегла контроль, то вона повинна продовжити визнання даного фінансового активу в обсязі своєї подальшої участі в цьому фінансовому активі. Компанія також визнає пов'язане з ним зобов'язання. Переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання оцінюються на основі, що відображає ті права і обов'язки, які Компанія зберегла.

## Знецінення фінансових активів

Подальші розкриття інформації, що стосуються зменшення корисності фінансових активів, також надані в наступних примітках: розкриття суттєвих припущень Примітка 3 та поточна дебіторська заборгованість Примітка 10.

Компанія визнає резерв на очікувані кредитні збитки для всіх боргових інструментів, які не обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки базуються на різниці між договірними грошовими потоками, що сплачуються відповідно до контракту, та всіма грошовими потоками, які Компанія очікує отримати, дисконтовані за початковою ефективною процентною ставкою. Очікувані потоки грошових коштів включатимуть грошові потоки від продажу заставного майна або інші кредитні покращення, які є невід'ємною частиною договірних умов.

Якщо на звітну дату відсутнє значне збільшення кредитного ризику за фінансовим інструментом з моменту первісного визнання, Компанія оцінює резерв під збитки по даному фінансовому інструменту в сумі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам. Якщо кредитний ризик по фінансовому інструменту значно збільшився з моменту первісного визнання Компанія оцінює резерв під збитки за фінансовим інструментом в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін.

Для дебіторської заборгованості та контрактних активів Компанія застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Таким чином, Компанія не відстежує зміни у кредитному ризику, а замість цього визнає збитків від знецінення визначені на основі очікуваних кредитних збитків протягом усього терміну дії фінансового активу. Компанія використовує матрицю для визначення розрахунку резерву під знецінення, яка ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з урахуванням прогностичних оцінок, специфічних для позичальників і загальних економічних умов.

Компанія розглядає фінансовий актив у невиконанні зобов'язань, якщо договірні платежі прострочені протягом 90 днів. Однак у певних випадках Компанія може також вважати фінансовий актив неплатоспроможним, коли внутрішня або зовнішня інформація вказує на те, що Компанія навряд чи отримає непогашені договірні суми в повному обсязі, перш ніж брати до уваги будь-які кредитні покращення, які утримує Компанія. Фінансовий актив списується, якщо немає обґрунтованих очікувань щодо повернення договірних грошових потоків.

## Фінансові зобов'язання

### Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторську заборгованість або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною у випадку позик і кредитів на витрати безпосередньо пов'язані з їх отриманням згідно угоди.

Справедлива вартість позик і кредитів, отриманих на неринкових умовах, визначається як приведена вартість всіх майбутніх грошових надходжень, дисконтованих з використанням переважної ринкової ставки (ставок) відсотка для аналогічного інструменту (аналогічного в відношенні валюти, терміну, типу процентної ставки та інших факторів) з аналогічним кредитним рейтингом. Різниця між сумою позик і кредитів та їх справедливою

вартістю визнається у складі інших доходів.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість і відсоткові кредити та позики.

Подальша оцінка

Після первісного визнання, торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Компанія не визначила фінансових зобов'язань за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Після первісного визнання, відсоткові кредити і позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про сукупні доходи при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної відсоткової ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної відсоткової ставки. Амортизація ефективної відсоткової ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупні доходи.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупні доходи.

Згортання фінансових інструментів

Згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань з відображенням підсумку в балансі здійснюється тільки за наявності юридично закріпленого права провести згортання визнаних сум та наміру здійснити розрахунок на нетто-основі або реалізувати актив одночасно з погашенням зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат за угодою. Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Основні засоби

Компанія відображає основні засоби за первісною вартістю придбання або будівництва, без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення. Первісна вартість включає в себе фактично понесені витрати на заміну частин обладнання при дотриманні необхідних умов визнання активів.

Починаючи з 1 квітня 2021 року основні засоби оцінюються за справедливою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення, визнаних після дати переоцінки. Переоцінка здійснюється з достатньою частотою для забезпечення впевненості в тому, що балансова вартість переоціненого активу не відрізняється від його справедливої вартості.

Приріст вартості переоцінки відображається у складі іншого сукупного доходу і відноситься на збільшення капіталу у дооцінках, що входить до складу власного капіталу. Однак якщо приріст відновлює збиток від переоцінки цього ж активу, визнаний унаслідок раніше проведеної переоцінки у складі прибутку чи збитку, таке збільшення визнається у складі прибутку чи збитку. Збиток від переоцінки визнається у звіті про прибуток або збиток, за винятком тієї його частини, яка безпосередньо зменшує позитивну переоцінку за тим самим активом, раніше визнаною у складі капіталу у дооцінках.

Різниця між амортизацією на основі переоціненої балансової вартості активу та амортизацією на основі первісної вартості активу щорічно переноситься з капіталу у дооцінках до складу нерозподіленого прибутку. Крім того, накопичена амортизація на дату переоцінки виключається проти валової балансової вартості активу, а чиста сума перераховується до переоціненої вартості активу. Після вибуття приріст вартості від переоцінки, пов'язаний із конкретним активом, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

На кожну звітну дату керівництво аналізує наявність можливих ознак знецінення основних засобів. За наявності зазначених ознак керівництво Компанії виробляє оцінку суми очікуваного відшкодування, яка визнається рівною найбільшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності використання активу. При цьому балансова вартість активів зменшується до величини суми очікуваного відшкодування, а різниця визнається у вигляді витрат (збитку від знецінення) в звіті про операції або в іншому сукупному прибутку. Збиток від знецінення, визнаний за активами в попередні звітні періоди, сторнується у випадку змін в оціночних показниках, використовуваних для визначення суми очікуваного відшкодування активів.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигід від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю) включаються до звіту про сукупні доходи за рік, у якому актив був знятий з обліку.

Критерії визнання та оцінка основних засобів протягом 2021 року проводились підприємством відповідно до вимог МСФЗ 16 "Основні засоби", та на підставі "Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів" та облікової політики.

Компанія приймає до обліку, як основні засоби, об'єкти з терміном служби більше 1 року (у тому числі об'єкти, що знаходяться на державній реєстрації) використовувані у виробничій, торгівельній діяльності, а також для цілей адміністративного управління. Об'єкти, що відповідають критеріям "Майно, призначене для продажу", враховуються відособлено у складі необоротних активів для продажу. У складі основних засобів враховуються об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невиробничих підрозділах) за нульовою вартістю до моменту переміщення у виробничий підрозділ або повного вибуття об'єкту.

Амортизація основних засобів, крім незавершеного будівництва, нараховується за прямолінійним методом протягом передбачуваного строку корисного використання активів. Строки корисного використання аналізуються і, при необхідності, коригуються за станом на кожну звітну дату.

Компанія нараховує амортизацію окремо по кожному істотному компоненту об'єкта основних засобів.

Витрати на утримання об'єктів основних засобів відносяться на витрати в момент їх виникнення. Витрати на реконструкцію і модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються.

У таблиці нижче наведені терміни корисного використання об'єктів основних засобів.

Строк корисного використання (років)		Середньозважений залишковий строк корисного використання (років)	
Будівлі та споруди	6-81	25	
Машини і обладнання	4-53	24	
Транспортні засоби	5-20	6	
Інші основні засоби	2-26	3	

Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковується по собівартості. Вона включає вартість будівництва, інші прямі витрати та аванси видані, які пов'язані з будівництвом. Незавершене будівництво не амортизується до тих пір, поки відповідний актив не буде добудований та введений в експлуатацію.

Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, відбувається на базі аналізу змісту операції на дату виникнення відносин оренди. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів та чи переходить

право контролювати використання ідентифікованого активу в результаті даної операції.

Компанія в якості орендаря

Активи у формі права користування

Компанія визнає активи у формі права користування на дату початку оренди (дата, на яку базовий актив стає доступним для використання). Активи у формі права користування оцінюються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення, з коригуванням на переоцінку зобов'язань з оренди. Первісна вартість активу в формі права користування включає величину визнаних зобов'язань з оренди, понесені початкові прямі витрати і орендні платежі, здійснені на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді. Якщо у Компанії відсутня достатня впевненість в тому, що вона отримає право власності на орендований актив в кінці терміну оренди, визнаний актив у формі права користування амортизується лінійним методом протягом коротшого з таких періодів: передбачуваний термін корисного використання активу або термін оренди, а саме:

Строк корисного використання (років)      Середньозважений залишковий  
строк корисного використання (років)

Актив з права користування земельними ділянками      2-15      11

Активи у формі права користування перевіряються на предмет знецінення.

Зобов'язання з оренди

На дату початку оренди Компанія визнає зобов'язання з оренди, які оцінюються по приведеній вартості орендних платежів, які повинні бути здійснені протягом терміну оренди. Орендні платежі включають фіксовані платежі (в тому числі по суті фіксовані платежі) за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів по оренді до отримання, змінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки, і суми, які, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості. Орендні платежі також включають ціну виконання опціону на покупку, якщо є достатня впевненість в тому, що Компанія виконає цей опціон, і виплати штрафів за припинення оренди, якщо термін оренди відображає потенційне виконання Компанією опціону на припинення оренди. Змінні орендні платежі, що не залежать від індексу або ставки, визнаються як витрати в тому періоді, в якому настає подія або умова, що призводить до здійснення таких платежів.

Для розрахунку приведеної вартості орендних платежів Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів на дату початку оренди, якщо процентна ставка, закладена в договорі оренди, не може бути легко визначена.

Після дати початку оренди величина зобов'язань з оренди збільшується для відображення нарахування відсотків і зменшується для відображення здійснених орендних платежів. Крім того, в разі модифікації, зміни терміну оренди, зміни по суті фіксованих орендних платежів або зміни оцінки опціону на покупку базового активу Компанія переоцінює балансову вартість зобов'язання з оренди.

Короткострокова оренда і оренда активів з низькою вартістю

Компанія застосовує звільнення від визнання щодо короткострокової оренди до своїх короткострокових договорів оренди (договір, за яким на дату початку оренди передбачений термін оренди становить не більше 12 місяців і який не містить опціону на покупку). Компанія також застосовує звільнення від визнання щодо оренди активів з низькою вартістю до договорів оренди офісного обладнання, вартість якого вважається низькою. Орендні платежі по короткостроковій оренді та оренді активів з низькою вартістю визнаються як витрати у звіті про сукупні доходи прямолінійним методом протягом терміну оренди.

Значні судження при визначенні терміну оренди в договорах з опціоном на продовження

Компанія визначає термін оренди, який не підлягає достроковому припиненню, період оренди разом з періодами, щодо яких передбачений опціон на продовження оренди, якщо є достатня впевненість в тому, що він буде виконаний, або періодами, щодо яких передбачений опціон на припинення оренди, якщо є достатня впевненість в тому, що він не буде виконаний.

Компанія як орендодавець

Оренда, при якій Компанія не передає майже всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активу, класифікується як операційна оренда. Орендні

платежі від операційної оренди визнаються як дохід в звіті про прибутки і збитки на прямолінійній основі протягом терміну оренди. Початкові прямі витрати, понесені під час узгодження договору операційної оренди, додаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом строку оренди на тій же основі, що і дохід від оренди.

#### Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати у тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають відсоткові витрати та інші витрати, понесені Компанією у зв'язку з позичанням коштів.

#### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Після первісного визнання за собівартістю, придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності.

Згідно з обліковою політикою підприємства строки корисного використання становлять:

Строк корисного використання (років)	Середньозважений залишковий строк корисного використання (років)
Комп'ютерні програми	2-6 2
Інші НМА, вкл. аванси видані	2-5 3

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2021 року здійснювалися підприємством у відповідності до норм МСФЗ 38 "Нематеріальні активи", та на підставі "Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів" та облікової політики. Інші об'єкти (ліцензії, патенти, невиняткові права користування комп'ютерними програмами з терміном служби не більше 1 року), не визнаються нематеріальними активами, враховуються у дебіторській заборгованості за розрахунками за виданими авансами і списуються до складу витрат рівномірно впродовж дії ліцензій, дозволів, сертифікатів, програмного забезпечення.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються в звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

#### Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась для сировини, основних матеріалів, напівфабрикатів - по середньозваженій собівартості, допоміжні матеріали, палива, запасних частин, малоцінних швидкозношуваних предметів та покупних напівфабрикатів за методом ідентифікованої собівартості.

Для запасів, що знаходяться у роздрібній торгівлі, вибуття здійснювалось за цінами продажу.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

#### Зменшення корисності нефінансових активів

Станом на кожну звітну дату Компанія визначає ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Компанія виконує оцінку вартості очікуваного відшкодування активу.

Вартість очікуваного відшкодування активу визначається як більша з наступних величин: справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для окремого активу, крім випадків коли актив не генерує потоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від потоків, що генеруються іншими

активами або Компаніями активів.

Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим та списується до вартості очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію застосовується відповідна методика оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами або іншими доступними індикаторами справедливої вартості. Збитки від зменшення корисності активів визнаються в у звіті про сукупні доходи, за винятком раніше дооцінених активів, дооцінка яких визнавалась в складі іншого сукупного доходу. В цьому випадку збитки від зменшення корисності також визнаються в складі іншого сукупного доходу в межах суми попередньої дооцінки.

На кожну звітну дату Компанія визначає ознаки того, чи раніше визнані збитки від зменшення корисності активу, за виключенням гудвілу, зникли або зменшились. Якщо така ознака є, то розраховується відшкодовувана сума активу чи одиниці, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому разі, якщо відбулись зміни в оцінках, які використовувались для визначення суми відшкодування активу, після останнього визнання збитку від зменшення корисності. У вказаному випадку балансова вартість активу збільшується до його відшкодовуваної суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у разі, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від зменшення корисності. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупні доходи, за виключенням випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Передплати видані

Передплати постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках (разом з ПДВ), за вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів. Резерв зменшення корисності нараховується у випадку, коли існують об'єктивні свідчення того, що Компанія не отримає активів чи послуг в повному обсязі згідно з умовами виданих передплат. Сума резерву розраховується як різниця між балансовою вартістю та вартістю, що може бути відшкодована. Збитки від зменшення корисності визнаються в звіті про сукупні доходи в складі інших операційних витрат.

Грошові кошти

Грошові кошти, що представлені в звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку та готівки в касі.

Резерви

Резерв визнається тоді, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Якщо Компанія очікує, що резерв повністю або частково буде відшкодоване, наприклад, внаслідок дії угоди про страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але лише тоді, коли отримання компенсації фактично визначене. Витрати що відносяться до нарахування резерву відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування.

У випадку, коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума резерву визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі, а також, за їх наявності, ризики, пов'язані з певним зобов'язанням. При застосуванні дисконтування, збільшення суми резерву, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Потенційні активи та зобов'язання

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли приток ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним.

Потенційні зобов'язання відображаються у фінансовій звітності, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких потоків можуть бути визначені. Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є можливим, та суми таких потоків можуть бути визначені. Інформація про

потенційні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є маловірогідною.

5. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

МСФЗ 17 Страхові договори

У травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування", новий всеосяжний стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Після набуття чинності МСФЗ (IFRS) 17, він замінить собою МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних запобіжних заходів і фінансовим інструментам з умовами дискреційної участі. Є кілька винятків зі сфери застосування. Основна мета МСФЗ (IFRS) 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. На відміну від вимог МСФЗ (IFRS) 4, які в основному базуються на попередніх місцевих облікових політиках, МСФЗ (IFRS) 17 надає всебічну модель обліку договорів страхування, охоплюючи всі доречні аспекти обліку.

В основі МСФЗ (IFRS) 17 лежить загальна модель, доповнена наступним:

- певні модифікації для договорів страхування з умовами прямої участі (метод змінної винагороди);

- спрощений підхід (підхід на основі розподілу премії) в основному для короткострокових договорів.

МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2023 року, або після цієї дати, при цьому допускається їх дострокове застосування. Даний стандарт не застосовується до Компанії.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових"

У січні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до пунктів 69-76 МСБО (IAS) 1, в яких пояснюються вимоги щодо класифікації зобов'язань як короткострокових або довгострокових. У поправках пояснюється наступне:

- що розуміється під правом відстрочити врегулювання зобов'язань;

- право відстрочити врегулювання зобов'язань повинно існувати на кінець звітного періоду;

- на класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, що організація виконає своє право відстрочити врегулювання зобов'язання;

- умови зобов'язання не впливатимуть на його класифікацію, тільки якщо похідний інструмент, вбудований в конвертоване зобов'язання, сам по собі є долевым інструментом.

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються ретроспективно. В даний час Компанія аналізує можливий вплив цих поправок на поточну класифікацію зобов'язань і необхідність перегляду умов за існуючими договорами позики.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Посилання на Концептуальні засади"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесів" - "Посилання на концептуальні засади". Мета даних поправок - замінити посилання на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності", випущену в 1989 році, на посилання на "Концептуальні засади подання фінансових звітів", випущені в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту.

Рада також додала виключення з принципу визнання в МСФЗ (IFRS) 3, щоб уникнути виникнення потенційних прибутків або збитків "2-го дня", для зобов'язань і умовних зобов'язань, які ставилися б до сфери застосування МСБО (IAS) 37 або Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Обов'язкові платежі", якби вони виникали в рамках окремих операцій. У той же час Рада вирішила роз'яснити існуючі вимоги МСФЗ (IFRS) 3 щодо умовних активів, на які заміна посилань на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності" не вплине.

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

Поправки до МСБО (IAS) 16 - "Основні засоби: надходження до використання за призначенням"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила документ "Основні засоби: надходження до використання за призначенням", який забороняє організаціям віднімати з первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки



цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, які потрібні для його експлуатації в спосіб, визначений управлінським. Замість цього організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів в прибутку чи збитку.

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до тих об'єктів основних засобів, які стали доступними для використання на дату початку (або після неї) самого раннього з представлених в фінансовій звітності періоду, в якому організація вперше застосовує дані поправки.

Очікується, що дані поправки не зроблять істотного впливу на Компанію.

Поправки до МСФЗ (IAS) 37 - "Обтяжливі договори - витрати на виконання договору"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО (IAS) 37, в яких роз'яснюється, які витрати організація повинна враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим.

Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на "витратах, безпосередньо пов'язаних з договором". Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором.

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати. Компанія буде застосовувати дані поправки до договорів, за якими вона ще не виконала всі свої обов'язки на дату початку річного звітного періоду, в якому вона вперше застосовує дані поправки.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2018-2020 років:

Дані поправки набирають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, при цьому допускається їх дострокове застосування. Передбачається, що дані поправки не зроблять істотного впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії. Вони включають наступне:

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти": комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" в разі припинення визнання фінансових зобов'язань. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником, включаючи комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Організація повинна застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності": дочірня організація, яка вирішує застосувати пункт D16 (a) МСФЗ (IFRS) 1, має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнського підприємства, виходячи з дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Дана поправка також може бути застосована до асоційованим організаціям та спільним підприємствам, які вирішують застосовувати пункт D16 (a) МСФЗ (IFRS) 1.

Поправка до МСФЗ (IAS) 41 "Сільське господарство": поправка виключає вимогу у пункті 22 МСФЗ (IAS) 41 про те, що організації не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування МСФЗ (IAS) 41.

Визначення бухгалтерських оцінок - Поправки до МСБО 8

У лютому 2021 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО 8, що змінюють визначення "бухгалтерських оцінок". Зміни роз'яснюють різницю між змінами в облікових оцінках та змінами в обліковій політиці та виправлення помилок.

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, щодо змін в обліковій політиці та змін у бухгалтерських оцінках, що відбудуться на цю дату або після цієї дати. Дострокове застосування дозволено.

Очікується, що дані поправки не зроблять істотного впливу на Компанію.

Розкриття облікової політики - поправки до МСБО 1 та Практичного керівництва МСФЗ 2

У лютому 2021 року Рада з МСФЗ оприлюднив поправки до МСБО 1 та МСФЗ 2 "Створення суджень про суттєвість", у яких надає рекомендації та приклади, які допомагають підприємствам застосовувати судження щодо суттєвості до розкриття інформації про облікову політику. Ці поправки вимагатимуть від компаній розкривати їхню суттєву, а не значну облікову політику. та пояснюють, як застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, допускається дострокове застосування. Компанія аналізує можливий вплив цих поправок на розкриття інформації про облікову політику.

#### 6. Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років нематеріальні активи включали наступне, тис.грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
--	------------	------------

Первісна або переоцінена вартість:

Комп'ютерні програми	19 844	19 621
----------------------	--------	--------

Інші НМА, вкл. аванси видані	108	298
------------------------------	-----	-----

	19 952	19 919
--	--------	--------

Накопичена амортизація та знецінення:

Комп'ютерні програми	(17 012)	(14 964)
----------------------	----------	----------

Інші НМА, вкл. аванси видані	(102)	(101)
------------------------------	-------	-------

	(17 114)	(15 065)
--	----------	----------

	2 838	4 854
--	-------	-------

Нижче приведена деталізація руху нематеріальних активів за 12 місяців 2021 та 2020 років, тис.грн.:

	Комп'ютерні програми	Інші НМА, вкл. аванси видані	Всього
Станом на 31.12.2019, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	8 369	5	8 374
Надходження -	229	229	
Введення в експлуатацію	31	(31)	-
Амортизаційні відрахування	(3 743)	(6)	(3 749)
Станом на 31.12.2020, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	4 657	197	4 854
Надходження -	33	33	
Введення в експлуатацію	223	(223)	-
Амортизаційні відрахування	(2 048)	(1)	(2 049)
Станом на 31.12.2021, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	2 832	6	2 838

#### 7. Основні засоби та капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років основні засоби включали наступне, тис.грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
--	------------	------------

Первісна або переоцінена вартість:

Актив з права користування земельними ділянками (оренда)	810 293	650 727
--	---------	---------

Будівлі та споруди	2 069 923	1 247 762
--------------------	-----------	-----------

Машини та устаткування	4 313 405	3 596 218
------------------------	-----------	-----------

Транспорт та транспортні засоби	313 353	99 699
---------------------------------	---------	--------

Інші ОС 20 451 19 440  
Незавершене будівництво 285 061 277 580  
7 812 486 5 891 426

Накопичена амортизація та знецінення:

Актив з права користування земельними ділянками (оренда) (177 140) (107 786)  
Будівлі та споруди (856 021) (853 029)  
Машина та устаткування (1 791 644) (2 927 170)  
Транспорт та транспортні засоби (144 716) (72 817)  
Інші ОС (10 656) (16 921)  
Незавершене будівництво (54 596) (48 418)  
(3 034 773) (4 026 141)  
4 777 713 1 865 285

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів у розмірі 2 993 тис.грн. (з ПДВ) на 31 грудня 2021 року та 3 847 тис.грн. (з ПДВ) на 31 грудня 2020 року.

Компанія не припиняє нарахування амортизації на об'єкти основних засобів під час їх переведення на реконструкцію, модернізацію, консервацію. Станом на 31 грудня 2021 року первісна вартість таких об'єктів складає 263 872 тис.грн., накопичена амортизація та знецінення (110 596) тис.грн.

У фінансову оренду об'єкти основних засобів не надавались.

Компанія щорічно переглядає строки корисного використання з метою найбільш надійної оцінки основних засобів. Станом на 1 квітня 2021 року строки корисного використання були змінені в ході переоцінки.

Комплекс будівель та споруд, обладнання та транспортні засоби були передані в якості забезпечення за договорами застави рухомого та нерухомого майна (Примітка 30). Станом на 31 грудня 2021 року первісна вартість таких об'єктів складає 1 330 455 тис.грн., накопичена амортизація та знецінення (529 365) тис.грн.

#### 7. Основні засоби та капітальні інвестиції (продовження)

Нижче приведена деталізація руху основних засобів за 12 місяців 2021 та 2020 років, тис.грн.:

Актив у формі права користування (земля) та транспортні засоби	Інші ОС	Будівлі та споруди	Машина та устаткування	Транспорт	та
Незавершене будівництво	Всього				
Станом на 01.01.2020, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	343 134	564 429	919 100	38 488 3	494
521 926 2 390 571					
Перекласифікація активів між групами	- 37 (37)	- - -	-	-	-
Надходження	254 394 219 34 -	- 34 356 289 003			
Введення в експлуатацію	- 33 226 292 823	257 - (326 306)	-		
Вибуття	- (4 701)(2 068)(995) (3) -	(7 767)			
Амортизаційні відрахування	(54 545) (52 244)	(293 175) (10 868)	(972) -	(411 804)	
Збиток від знецінення, що списується на фінансові результати	(42) (147 683)	(249 749) -	- (1 008)(398 482)		
Відновлення збитку від знецінення, списаного на фінансові результати	-	281 - -	- 194 475		
Зміни в резерві на ліквідацію основних засобів	- 1 169 2 120 -	- - -	3 289		
Станом на 31.12.2020, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	542 941	394 733	669 048	26 882 2	519
229 162 1 865 285					

Надходження	161 993	-	-	-	91	131 288	293 372						
Переоцінка	-	1 526 494	3 355 652	286 504	18 068	-	5 186 718						
Введення в експлуатацію	-	15 359 102	561	3 952	-	(121 872)	-						
Вибуття	-	(139)	(7 819)	(1 164)	(89)	(1 885)	(11 096)						
Амортизаційні відрахування		(69 354)	(119 596)	(281 928)	(44 020)	(4 782)	-(519 680)						
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході		-	(671 340)	(1 361 634)	(97 507)	(5 483)	-(2 135 964)						
Збиток від знецінення, що списується на фінансові результати		(2 427)	(74 954)	(187 880)	(6 010)	(529)	(13 467)	(285 267)					
Відновлення збитку від знецінення, списаного на фінансові результати		-	145 516	234 581	-	-	7 239	387 336					
Зміни в резерві на ліквідацію основних засобів		-	(2 171)	(820)	-	-	(2 991)						
Станом на 31.12.2021, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення		633 153	1 213 902	2 521 761	168 637	9							
795	230 465	4 777 713											

У 2021 році збиток від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій відображений у складі інших операційних витрат в звіті про сукупний дохід склав 285 267 тис.грн. (у 2020р.: 398 482 тис.грн.), який представляє собою знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у сумі 267 710 тис. грн. (у 2020р.: 393 516 тис.грн), знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації, у сумі 1 664 тис. грн. (у 2020р.: 3 916 тис.грн.), знецінення капітальних інвестицій у зв'язку з рішенням припинення робіт по інвестиційним проектам 13 172 тис. грн.(2020 р.: не було), знецінення активу з правом користування соціального призначення 2 427 тис.грн. (у 2020 р.: 42 тис.грн.), нарахування резерву на авансові платежі у сумі 295 тис. грн. (у 2020р.: 1 008 тис.грн.).

У 2021 році збиток від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій відображений у складі іншого сукупного доходу склав 2 135 964 тис.грн. (у 2020р.: не було), який представляє собою знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у сумі 2 134 945 тис. грн., знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації, у сумі 1 019 тис. грн.

Сума відновлення збитку від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій у 2021 році склала 387 336 тис.грн. (у 2020 р.: 475 тис.грн.) та представляє собою відновлення знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у сумі 375 852 тис.грн. (2020 р.: не було), відновлення збитку від знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації у зв'язку зі зміною в оціночній вартості та строку погашення у сумі 4 245 тис.грн. (2020р.: 281тис.грн.), відновлення збитку від знецінення капітальних інвестицій у зв'язку з необхідністю використання раніше знеціненого устаткування в сумі 6 768 тис. грн. (2020 р.: 194 тис.грн.), відновлення резерву на авансові платежі 471 тис. грн. (у 2020р.: не було).

#### Переоцінка основних засобів

Справедлива вартість основних засобів була визначена професійними незалежними оцінювачами ТОВ "БДО Консалтинг" станом 01.04.2021 та відповідає Рівню 3 ієрархії визначення справедливої вартості. Чистий прибуток від переоцінки основних засобів за 2021 рік у розмірі 5 186 718 тис.грн. було визнано у складі іншого сукупного доходу.

В ході оцінки були використані витратний, ринковий та дохідний методичні підходи.

Компанія змінила свою облікову політику щодо оцінки основних засобів на 1 квітня 2021 року на перспективній основі. Тож справедлива вартість основних засобів на 1 січня 2020 та 2021 року не оцінювалася.

Якби основні засоби оцінювалися відповідно до моделі обліку за первісною вартістю, їх балансова вартість була б наступною:

31.12.2021

Первісна або переоцінена вартість:

Будівлі та споруди 1 262 124

Машини та устаткування 3 665 690

Транспорт та транспортні засоби 101 282  
Інші ОС 19 242  
5 048 338

Накопичена амортизація та знецінення:

Будівлі та споруди (748 014)  
Машини та устаткування (2 794 400)  
Транспорт та транспортні засоби (78 397)  
Інші ОС (17 270)  
(3 638 081)  
1 410 257

8. Відстрочені податкові зобов'язання та податок на прибуток

Складові податку на прибуток були наступними:

2021 2020

Поточний податок на прибуток:

Доходи/витрати з податку на прибуток (71 865) -  
Доходи/витрати з відстроченого оподаткування 280 500 -  
Витрати з податку на прибуток відображені у складі доходів та витрат 208 635 -  
Відстрочений податок, пов'язаний із статтями, визнаними у складі іншого сукупного доходу протягом року -  
Переоцінка основних засобів (549 136) -  
Відстрочений податок визнаний у складі іншого сукупного доходу (549 136) -  
Доходи Компанії підлягають оподаткуванню лише на території України.

8. Відстрочені податкові зобов'язання та податок на прибуток (продовження)

Згідно Інструкції "По підготовці розрахунку по відстроченим податкам" Компанія при класифікації тимчасових та постійних різниць по створеним резервам і податковим збиткам, що постійно переносяться на майбутнє, нараховує резерв на відстроченні податкові активи в розмірі 100%, якщо існує незначна ймовірність отримання оподатковуваного прибутку протягом найближчих років.

Компанія визнає відкладені податкові активи, тільки якщо є ймовірним наявність оподатковуваного прибутку, проти якої можна зарахувати тимчасові різниці. У 2020 році був створений резерв на відстроченні податкові активи в розмірі 100%.

Ефективна ставка податку на прибуток відрізняється від нормативної ставки. Узгодження доходів з податку на прибуток, наведених у цій фінансовій звітності, та добутку бухгалтерського збитку помноженого на чинну ставку оподаткування в Україні 18% для 2021 та 2020 років, згідно положень

Податкового кодексу України, наведено нижче:

2021 2020

Прибуток / (Збиток) до оподаткування 1 516 522 (394 091)

Ставка 18% 18%

Гіпотетичний дохід з податку за встановленою ставкою (272 974) 70 936  
Податковий ефект витрат, які не підлягають вирахуванню для цілей оподаткування (781) (5 249)  
Невизнані відстроченні податкові активи (ВПА) 482 390 (65 687)  
Доходи/витрати з податку на прибуток 208 635 -

Відстрочені податкові активи та зобов'язання і їх рух за роки, що закінчуються 31 грудня, були наступними:

31.12.2021	Зміна, визнана у складі прибутку або збитку	Зміна, визнана у складі іншого сукупного доходу	31.12.2020	Зміна, визнана у складі прибутку або збитку	31.12.2019
Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)					
ВПЗ - Основні засоби	319 393	(229 743)	549 136	-	-
ВПЗ - Нематеріальні активи-	-	-	(28)	28	
319 393	(229 743)	549 136	-	(28)	28
Відстроченні податкові активи (ВПА)					
ВПА - Податкові збитки для заліку	-	(222 343)	-	222 343	(22 214)
ВПА - Нараховані зобов'язання	41 802 (9 204)-	51 006 (1 194)	52 200		
ВПА - Дебіторська заборгованість	8 955 4 286 -	4 669 (1 240)	5 909		
ВПА - Основні засоби	-	(204 372)	-	204 372	90 307 114 065
ВПА - Оціночний резерв з ВП, не пов'язаний з податковим збитком	-	260 047	-	(260 047)	(87 901)
ВПА - Оціночний резерв з ВП, пов'язаний з податковим збитком	-	222 343	-	(222 343)	22 214 (244 557)
50 757 50 757 -	-	(28)	28		
Відстроченні податкові зобов'язання, нетто					
	(268 636)	280 500	(549 136)	-	-

#### 9. Запаси

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років запаси включали наступне, тис.грн.:

31.12.2021	31.12.2020
Виробничі запаси	612 576 291 233
Незавершене виробництво	63 018 56 239
Готова продукція	187 052 130 035
Товари	39 086 3 711
901 732	481 218

Резерв зі списання вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 грудня 2021 року становить 37 291 тис.грн. (2020 р.: 16 065 тис.грн.). У 2021 році Компанія донарахувала резерв під зниження вартості активів у сумі (21 226) тис.грн. та збільшила на цю суму витрати шляхом включення в статтю "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)" (у 2020р.: відновила резерв на суму 58 345 тис.грн.).

Станом на 31 грудня 2021 року частина виробничих запасів та готової продукції, балансова вартість яких склала 422 400 тис.грн. були передані під заставу в якості забезпечення за експортним контрактом DMP/Dufesco 05042018 від 05.04.2018 та додатком щодо передоплати (Примітка 30).

Станом на 31 грудня 2020 запасів переданих під заставу не було.

#### 10. Поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років ці статті балансу включали наступне, тис. грн.:

31.12.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	586 751 245 543
Резерв сумнівних боргів та очікуваних кредитних збитків	(13 652) (12 783)

573 099 232 760

Інша поточна дебіторська заборгованість 10 743 10 290

Резерв сумнівних боргів та очікуваних кредитних збитків (9 251)(8 851)

1 492 1 439

Аналіз дебіторської заборгованості по строкам виникнення, а також рух резерву сумнівних боргів та очікуваних кредитних збитків наведений у Примітці 29.

11. Передплати та дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років передплати та дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включали наступне, тис. грн.:

31.12.2021 31.12.2020

Дебіторська заборгованість з податку на додану вартість 101 130 165 752

Дебіторська заборгованість з податку на прибуток 23 331 -

Податковий кредит - сумові різниці 142 43

Податкові зобов'язання- сумові різниці 13 -

Резерв з податку на додану вартість (49 662) (53 210)

74 954 112 585

ПДВ за авансами отриманими 60 643 11 116

Страхові внески 1 121 694

61 764 11 810

Передплати видані 116 188 53 639

Резерв сумнівних боргів (27 025) (868)

89 163 52 771

12. Поточні фінансові активи

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років поточні фінансові активи включали наступне, тис.грн.:

31.12.2021 31.12.2020

Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю

Займ/фінансова допомога пов'язаній стороні 1 400 28 000

Разом фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю 1 400 28 000

28 січня 2021 року пов'язана сторона ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ" повернула короткостроковий безпроцентний займ/фінансову допомогу у сумі 28 000 тис. грн. зі строком погашення за вимогою згідно угоді №1202 від 12.02.2020, який був наданий у 2020 році.

23 березня 2021 року Компанія надала пов'язаній стороні ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ" безпроцентний займ/фінансову допомогу у загальній сумі 1400 тис. грн. зі строком погашення за вимогою згідно угоді №23/03/21-1ГП від 23.03.2021.

4 грудня 2020 року Компанія надала пов'язаній стороні ПрАТ "СУХА БАЛКА" безпроцентний займ/фінансову допомогу у загальній сумі 75 000 тис. грн. зі строком погашення за вимогою згідно угоді №0412 від 04.12.2020, яка була погашена 04.12.2020 та 10.12.2020 в повному обсязі.

13. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти, переважно складаються з грошових коштів на поточних банківських рахунках, були деноміновані в наступних валютах станом на 31 грудня 2021 та 2020 років, тис.грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Українська гривня	111 002	37 217
Долари США	29 812 279 572	
Євро	39 173 25 123	
Рос.рублі	37 335 22	
	217 322	341 934

#### 14. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років статутний капітал складав 574 993 782,00 грн. і його розподілено на 2 299 975 128 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал сплачено повністю.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Компанії - Ярославський Олександр Владиленович, Громадянин України.

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій, що знаходяться в обігу, в статутному капіталі Компанії наведена в таблиці:

Найменування	Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2021	Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2020
--------------	---	---

Компанія DRAMPISCO LIMITED (Кіпр) Адреса: Poseidonos Street, буд.1, Nicosia, Cyprus, Ledra Business Centre, Egkomi, 2406

Станом на 31 грудня 2021 та 2020: кількість акцій у володінні складає	2 247 871 989 штук, номінальна вартість акцій	561 967 997,25 грн..
	97,7366	97,7956

Інші акціонери.

Станом на 31 грудня 2021: кількість акцій у володінні складає 52 057 595 номінальна вартість акцій 13 014 398,75 грн. Станом на 31 грудня 2020 року 50 669 445 штук, номінальна вартість акцій 12 667 361,25 грн. 2,2634 2,2044

Станом на 31 грудня 2021 року сума вилученого капіталу складала 9 564,24 грн (кількість акцій 45 544 штук по 0,21 коп), на 31 грудня 2020 року 358 423,50 грн. (кількість акцій 1 433 694 штук). Власні акції у кількості 45 544 штуки були перераховані на рахунок Емітента в травні 2021 року. У липні 2021 року ПАТ "ЗНВКІФ "СМАРТ КАПІТАЛ" було реалізовано 1 433 694 акцій на загальну суму 358 423,50 грн. Викупу та продажу акцій у 2020 році не було. Не існує привілеїв або обмежень пов'язаних з акціями або розподілом дивідендів.

Компанія не зарезервувала акції для випуску згідно з опціонами та іншими контрактами.

Прибуток (збиток) на акцію.

Базисний прибуток на одну акцію розраховується діленням прибутку або збитку на середньорічну кількість простих акцій у обігу протягом року. Середньорічна кількість простих акцій - це середньозважена кількість простих акцій, які перебували в обігу протягом звітного року, яка розраховується як кількість звичайних акцій в обігу на початок періоду, скоригована на кількість викуплених або випущених звичайних акцій протягом певного періоду, помножена на часовий зважений коефіцієнт. Часовий зважений коефіцієнт - це кількість днів, протягом яких акції перебувають в обігу, у вигляді відношення до загальної кількості днів у певному періоді.

Компанія не має простих акцій, що потенційно розбавляють прибуток на акцію.

#### 15. Капітал у дооцінках

Нижче приведена деталізація руху капіталу у дооцінках за 12 місяців 2021 та 2020 років, тис.грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Капітал у дооцінках станом на 1 січня	-	-
Дооцінка основних засобів	5 186 718	-
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході	(2 135 964)	-
Визнаний відстрочені податкові зобов'язання від дооцінки основних засобів	(549 136)	-
Вибуття дооцінки до нерозподіленого прибутку при амортизації ти вибутті основних засобів	(228 949)	-



Капітал у дооцінках станом на 31 грудня 2 272 669 -

16. Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне, тис. грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Зобов'язання з виплат працівникам (Примітка 17)	773 414	696 056
Довгострокові орендні зобов'язання (Примітка 18)	590 351	482 238
Інша довгострокова заборгованість	526 475	963 731
Резерв з ліквідації основних засобів (Примітка 22)	7 316	-
	1 897 556	2 142 025

Інша довгострокова заборгованість

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія має довгострокову заборгованість по реєстру кредиторів у сумі 9 096 тис.грн. (номінальна вартість 25 421 тис.грн., резерв (16 325) тис.грн.). Станом на 31 грудня 2020 року ця заборгованість складає 9 312 тис.грн. (номінальна вартість 27 377 тис.грн., резерв (18 065) тис.грн.). Згідно Мірової угоди початок здійснення розрахунків з Кредиторами починається з 2016 року. Повне задоволення вимог кредиторів протягом 20 років з дати початку розрахунків. Протягом зазначеного строку заборгованість оплачується щорічно рівними частинами в грошовій формі по 1 956 тис.грн. Заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної відсоткової ставки, яка складала 15,81%.

У зв'язку з наближенням дати погашення заборгованість по реєстру кредиторів у сумі 1 689 тис.грн. (номінальна вартість 1 956 тис.грн., резерв (267) тис.грн.) було рекласифіковано до короткострокової заборгованості.

16. Інші довгострокові зобов'язання (продовження)

Компанія станом на 31 грудня 2021 року має довгострокову заборгованість по плану санації у сумі 517 377 тис.грн. (номінальна вартість 617 271 тис.грн., резерв (99 894) тис.грн.). Станом на 31 грудня 2020 року ця заборгованість складала 954 415 тис.грн. (номінальна вартість 1 250 737 тис.грн., резерв (296 322) тис.грн.).

Згідно плану санації, затвердженого ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 31 липня 2020 року, порядок задоволення вимог кредиторів починається з 3 кварталу 2022 року протягом 1 року поквартально рівними частинами. Модифікація цих зобов'язань була визначена шляхом розрахунку приведеної вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків з використанням переглянутої ефективної процентної ставки, яка дорівнює для заборгованості в національній валюті 15,93 % та для зобов'язань в іноземній валюті 6,89 % (долар США), 5,74 % (євро), 15,93 % (рос.рублі). Величина коригування складала 344 249 тис.грн. і була визнана у складі фінансових доходів (Примітка 25).

У зв'язку з наближенням дати погашення заборгованість по плану санації у сумі 541 486 тис.грн. (номінальна вартість 615 911 тис.грн., резерв (74 425) тис.грн.) було рекласифіковано до короткострокової заборгованості.

У 2021 році були укладені угоди про прощення боргу у сумі 4 913 тис.грн. (2020р.: 203 тис.грн.), отриманий дохід був відображений у складі інших доходів (Примітка 26).

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія має довгострокову заборгованість за ліцензії у сумі 2 тис.грн. (2020 р.: 4 тис.грн.).

17. Зобов'язання з виплат працівникам

Плани зі встановленими внесками

Пенсійні плани з встановленими внесками являють собою відрахування Компанії Пенсійному Фонду, Фонду соціального страхування та Фонду зайнятості. У Компанії немає юридичних або добровільно прийнятих на себе зобов'язань по наступним відрахуванням в відношенні проведених виплат. Зобов'язання з пенсійного забезпечення зі встановленими внесками, визнані як витрати за 2021 рік становили 142 706 тис. грн. та за 2020 рік становили 110 130 тис. грн.

Плани зі встановленими виплатами

Компанія формує забезпечення витрат пов'язаних з зобов'язаннями відшкодувати Пенсійному фонду України витрати на виплату та доставку пенсій, нарахованих на пільгових умовах громадянам, які працювали повний робочий день на підземних роботах та роботах з особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці на підприємстві і відповідно до ст. 13 ЗУ "Про пенсійне забезпечення" мають право на пільгову пенсію.

Чисті витрати по виплатах (відображені у складі собівартості реалізованої продукції) за 2021 та 2020 роки, тис.грн.:

2021	2020		
Вартість поточних послуг	(26 032)	(25 450)	
Визнана вартість послуг минулих періодів	-	-	
Відсоткові витрати (Примітка 25)	(79 351)	(79 006)	
Чистий актуарний прибуток/(збиток), визнаний в поточному році	513	156	
Чисті витрати по виплатам	(104 870)	(104 300)	

Прибутки/(збитки) відображені у складі іншого сукупного доходу за 2021 та 2020 роки, тис.грн.:

2021	2020		
Чистий актуарний прибуток/(збиток), визнаний в поточному році	(33 296)	22 183	
Чисті витрати по виплатам	(33 296)	22 183	

Зобов'язання по плану зі встановленими виплатами станом на 31 грудня 2021 та 2020 років, тис.грн.:

31.12.2021	31.12.2020		
Регулярна пенсія за віком на пільгових умовах співробітникам Компанії	746 863	671 180	
Одноразова виплата з нагоди звільнення у зв'язку з виходом на пенсію	24 166	22 093	
Заохочення в зв'язку з досягненням ювілейної дати	2 385	2 783	
Зобов'язання по виплатам	773 414	696 056	
Рух зобов'язань по плану зі встановленими виплатами за 12 місяців 2021 та 2020 років, тис.грн.:			

2021	2020		
Станом на 1 січня	696 056	670 711	
Відсоткові витрати	79 351	79 006	
Вартість поточних послуг	26 032	25 450	
Виплачені винагороди	(60 808)	(56 772)	
Актуарні (прибутки)/збитки з зобов'язань - демографічних припущень	(1 670)	1 597	
Актуарні (прибутки)/збитки з зобов'язань - фінансові припущення	7960	105 444	
Актуарні (прибутки)/збитки з зобов'язань - коригування на основі досвіду	26 493	(129 380)	
Станом на 31 грудня	773 414	696 056	
Сума внесків, що підлягають виплаті по плану зі встановленими виплатами протягом 2022 року приблизно дорівнює	70 817	тис.грн.	
Основні припущення, використані при визначенні пенсійних зобов'язань за планами, наведені нижче:			

2021 2020

Ставка дисконтування	12,20%	11,40%		
Майбутній зріст заробітної плати 20% в 2022р., 5,3 % в 2023р. та 5 % далі	19,7% в 2021р., 6,2 % в 2022р. та 5,3% далі			
Середнє очікування життя - чоловіки, років	65,59	66,13		
Середнє очікування життя - жінки, років	75,9	76,71		
Середньозважена тривалість зобов'язання зі встановленими виплатами на 31 грудня, років	7,8	8		

За цим пенсійним планом немає активів.

Аналіз чутливості за пенсійним планом

Компанія провела аналіз чутливості для того, щоб проілюструвати вплив змін в основних актуарних припущеннях, що використовувалися для оцінки, на розмір зобов'язання за планом з установленими виплатами станом на 31 грудня 2021 року. Аналіз проводився у відношенні всіх зобов'язань при зміні основних номінальних параметрів моделі.

Нижче представлений кількісний аналіз чутливості для значних припущень станом на 31 грудня 2021 року:

Параметр Зміна підсумкових зобов'язань, %

Відносна зміна параметру - 10,0 % 10,0 %

Зміна винагород:

від зміни ставки дисконтування 81 083 (69 385)

від росту заробітної плати (26 472) 27 758

від інфляції (6 308) 6 251

Абсолютна зміна параметру -1 рік 1 рік

Очікувана тривалість життя, чоловіки (7 825) 7 352

Очікувана тривалість життя, жінки(424) 394

18. Оренда

Нижче представлена балансова вартість активів у формі права користування і зобов'язань з оренди, наявних у Компанії, і її зміни протягом періоду:

2021 2020

Активи у формі права користування

Земля Зобов'язання з оренди	Активи у формі права користування			
Земля Зобов'язання з оренди				
Станом на 1 січня	542 941	594 383	343 134	373 500
Приріст	161 993	161 993	254 394	254 394
Витрати на амортизацію	(69 354)	-	(54 545)	-
Витрати на знецінення	(2 427)-	(42)	-	-
Нарахування відсотків	-	97 891	-	80 596
Платежі	- (124 400)	-	(105 155)	-
Отримана пільга по оренді землі	-	-	-	(8 557)
Прибуток пов'язаний з розірванням договору оренди	-	-	-	(395)
Станом на 31 грудня	633 153	729 867	542 941	594 383
Короткострокові	-	139 516	-	112 145

Довгострокові - 590 351 - 482 238

У зв'язку з пандемією "covid-19" було отримано звільнення від плати за оренду землі на березень 2020 року, отримана пільга з оренди була відображена у складі інших доходів (Примітка 26).

Нижче наведені суми, визнані у прибутку чи збитку:

2021	2020		
Витрати з амортизації активів у формі права використання	69 354 54 545		
Відсоткові витрати за зобов'язанням з оренди	97 891 80 596		
Витрати з оренди, що відноситься до короткострокової оренди	236 135		
Витрати з оренди, що відноситься до оренди активів з низькою вартістю	- -		
Змінні орендні платежі	- -		
Разом суми, визнані у складі прибутку або збитку	167 481 135 276		

Аналіз строку погашення орендних зобов'язань наведений у Примітці 29.

#### 19. Кредити та позики

Станом на 31 грудня 2021 року в балансі підприємства значаться такі позики, тис.грн.:

Найменування компанії	Вид позики	Валюта	Фінальна дата погашення за договором	Відсоткова ставка (%)	31.12.2021
Короткострокові позики від пов'язаних сторін					
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.01.2022	0%	80
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	30.11.2022	0%	27 048
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2022	13,08%	185 292
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2022	13,23%	11 481
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2022	13,39%	2 205
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2022	13,52%	5 023

#### 19. Кредити та позики (продовження)

Найменування компанії	Вид позики	Валюта	Фінальна дата погашення за договором	Відсоткова ставка (%)	31.12.2021
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2022	13,87%	17 213
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2022	14,37%	30 602
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2022	14,45%	27 086

306 030

У 2021 році позики отримані підприємством:

- від ПрАТ "СУХА БАЛКА" за договорами поворотної фінансової допомоги №№: 0409 від 04.09.2019, 0502 від 05.02.2020, 0507 від 05.07.2019, 0508 від 05.08.2019, 0511 від 05.11.2020, 0609 від 06.09.2019, 0704 від 07.04.2020, 0708 від 07.08.2019, 0810 від 08.10.2020, 0909 від 09.09.2020, 1004 від 10.04.2020, 1203 від 12.03.2020, 1209 від 12.09.2019, 13/11/20-С від 13.11.2020, 1408 від 14.08.2019, 1505 від 15.05.2019, 1510 від 15.10.2020, 1607 від 16.07.2020, 1608 від 16.08.2019, 1709 від 17.09.2019, 1710 від 17.10.2019, 1803 від 18.03.2020, 1806/01 від 18.06.2020, 1908 від 19.08.2019, 1911 від 19.11.2020, 2003 від 20.03.2020, 2105 від 21.05.2019, 2108 від 21.08.2020, 2208 від 22.08.2019, 2412 від 24.12.2019, 2502 від 25.02.2020, 2602 від 26.02.2020, 2606 від 26.06.2020, 2701 від 27.01.2021, 2708 від 27.08.2020, 2709 від 27.09.2018, 2805 від 28.05.2020, 2810 від 28.10.2020, 2907 від 29.07.2019, 2912 від 29.12.2020, 3008 від 30.08.2019, 3107 від 31.07.2020, 1108 від 11.08.2021, 1910 від 19.10.2021, 2306 від 23.06.2021, 2311 від 23.11.2020, 2503 від 25.03.2021, 2506 від 25.06.2021, 2608 від 26.08.2021, 2910 від 29.10.2020, 3011 від 30.11.2021;

- від ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" за договорами поворотної фінансової допомоги №№: 1809 від 18.09.2019, 2309 від 23.09.2019, 2509 від 25.09.2019, 110 від 01.10.2019, 910 від 09.10.2019, 2310 від 23.10.2019, 2910 від 29.10.2019, 811 від 08.11.2019, 1211 від 12.11.2019, 19/2018 від 11.06.2018, 27/02/20 від 27.02.2020, 1806 від 18.06.2020, 28/01/2021 від 28.01.2021.

Обороти кредитних коштів, отриманих за 12-ть місяців 2021 року тис. грн.:

ПрАТ "СУХА БАЛКА"	ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ"	Всього
Станом на 31.12.2020	1 245 986 621 166	1 867 152
Надходження	474 380 42 285 516 665	
Відсотки нараховані за період	301 129 -	301 129
Погашення позики грошовими коштами	(1 093 705)	(663 451) (1 757 156)
Дарування залишку		
Прощення боргу	(613 008) -	(613 008)
Визнання дисконту за довгостроковою фінансовою допомогою		(8 752)- (8 752)
Станом на 31.12.2021	306 030 -	306 030

Протягом 2021 року Компанія отримала від пов'язаної сторони ПрАТ "СУХА БАЛКА" безпроцентний займ/фінансову допомогу у загальній сумі 474 380 тис. грн. з метою поповнення оборотних коштів, необхідних для здійснення нормальної господарської діяльності Компанії:

38 298 тис.грн. зі строком погашення 01.10.2021;  
 223 200 тис.грн. зі строком погашення 31.12.2021;  
 67 080 тис.грн. зі строком погашення 31.01.2022;  
 50 000 тис.грн. зі строком погашення 31.07.2022;  
 5 000 тис.грн. зі строком погашення 30.09.2022;  
 50 000 тис.грн. зі строком погашення 30.11.2022;  
 40 802 тис.грн. зі строком погашення 31.12.2022.

Загальна сума, що була повернута пов'язаній стороні ПрАТ "СУХА БАЛКА" протягом 2021 року становить 1 093 705 тис.грн.

У березні 2021 року між Компанією та ПрАТ "СУХА БАЛКА" були укладені додаткові угоди про прощення боргу від 31.03.2021 на загальну суму 613 008 тис.грн. за договорами про надання поворотної фінансової допомоги №№ 0502 від 05.02.2020, 0507 від 05.07.2019, 0508 від 05.08.2019, 1004 від 10.04.2020, 1203 від 12.03.2020, 1408 від 14.08.2019, 1505 від 15.05.2019, 1803 від 18.03.2020, 1806/1 від 18.06.2020, 1908 від 19.08.2019, 2003 від 20.03.2020, 2105 від 21.05.2019, 2208 від 22.08.2019, 2502 від 25.02.2020, 2602 від 26.02.2020, 2606 від 26.06.2020, 2709 від 27.09.2018, 2805 від 28.05.2020, 2907 від 29.07.2019. Отриманий дохід від фінансової допомоги був відображений у складі інших доходів (Примітка 26).

У грудні 2021 року була укладена додаткова угода з ПрАТ "СУХА БАЛКА" від 31.12.2021 про пролонгацію терміну повернення поворотної фінансової допомоги до договору №1910 від 19.10.2021 строком до 31.01.2022.

Протягом 2021 року Компанія отримала короткостроковий безпроцентний займ/фінансову допомогу від пов'язаної сторони ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" на загальну суму 42 285 тис.грн. зі строком погашення за вимогою, з метою поповнення оборотних коштів, необхідних для здійснення нормальної господарської діяльності Компанії. До кінця 2021 року Компанія повністю погасила займи/фінансові допомоги пов'язаній стороні ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" на загальну суму 663 451 тис.грн. за угодами №№ 0110 від 01.10.2019, 0811 від 08.11.2019, 0910 від 09.10.2019, 1211 від 12.11.2019, 18/06/20 від 18.06.2020, 1809 від 18.09.2019, 19/2018 від 11.06.2018, 2309 від 23.09.2019, 2310 від 23.10.2019, 2509 від 25.09.2019, 27/02/20 від 27.02.2020, 28/01/21 від 28.01.2021, 2910 від 29.10.2019.

Станом на 31 грудня 2020 року в балансі підприємства значились такі позики, тис.грн.:

Найменування компанії	Вид позики	Валюта	Фінальна дата погашення за договором	Відсоткова ставка (%)	31.12.2020
Довгострокові позики від пов'язаних сторін					

ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	30.06.2022	13,08%	24 878
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	30.06.2022	17,64%	768 576
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	30.09.2022	14,45%	9 478
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	30.09.2022	14,87%	28 645
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	30.09.2022	15,49%	59 864
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	30.09.2022	16,41%	49 727
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2022	14,37%	174 194
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2022	14,45%	40 090

1 155 452

Короткострокові позики від пов'язаних сторін

ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	до вимоги	0%	25 000
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2021	14,37%	4 372
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2021	14,45%	61 162
ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ"	займ/фінансова допомога	грн.	до вимоги	0%	621 166

711 700

1 867 152

Обороти кредитних коштів, отриманих за 12-ть місяців 2020 року тис. грн.:

Позики від пов'язаних сторін	Позики від інших компаній	Всього позики
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ"	ROSILAND ENGINEERING LIMITED ТОВ "Індорбуд"

Станом на 31.12.2019	1 755 923	341 627	445 686	-	2 543 236
Надходження 932 784	293 316	-	-	1 226 100	
Відсотки нараховані за період	74 059	-	27 428	-	101 487
Погашення позики грошовими коштами	(245 292)	(13 777)	(541 387)	-	(800 456)
Відступлення прав вимоги (789 550)	-	-	789 550	-	
Реклас заборгованості до реєстру кредиторів згідно плану санації	-	-	-	(789 550)	(789 550)
Дарування залишку (78 073)	-	-	(78 073)		
Визнання дисконту за довгостроковою фінансовою допомогою		(403 865)	-	-	(403 865)
Податок у джерела виплати -	-	(1 436)	(1 436)		
Ефект зміни валютних курсів	-	-	69 709	-	69 709
Станом на 31.12.2020	1 245 986	621 166	-	-	1 867 152

20. Інші податки до сплати

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років податки до сплати включали наступні види податків, тис.грн.:

31.12.2021 31.12.2020

Відстрочені зобов'язання та податковий кредит з податку на додану вартість 96 385 33 659

Податок на землю 58 53

Податок з доходів фізичних осіб	5 121	5 384
Резерв під умовні зобов'язання зі штрафу по акцизному податку	1 091	1 091
Резерв під умовні зобов'язання з ПДВ	172	172
Інші податки, штрафи та пені	9 630	10 643
Податки до сплати	112 457	51 002
Єдині соціальні внески	17 173	15 377

## 21. Інші поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інші поточні зобов'язання включали наступне, тис.грн.:

31.12.2021	31.12.2020		
Розрахунки з переуступки	144 060	149 271	
Інша заборгованість	4 873	3 310	
Короткострокова частина довгострокової заборгованості	559 660	7 542	
Орендні платежі (короткострокова частина довгострокової заборгованості)	139 516	112 145	
Резерв по судовим позовам (Примітка 22)	794	8 690	
Резерв з ліквідації основних засобів (Примітка 22)	6 231	19 553	
	855 134	300 511	

Аналіз строків погашення заборгованості наведений у Примітці 29.

## 22. Резерви

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Компанія має нараховані наступні резерви, тис.грн.:

Резерви (короткострокові і довгострокові), крім податків	Резерв по судовим позовам	Резерв з ліквідації основних засобів	Разом
Станом на 31.12.2019 (Примітка 21)	-	19 429	19 429
Додатковий резерв	14 134	3 570	17 704
Ефект від змін в оціночній вартості та строку погашення	-	(281)	(281)
Списання за рахунок резерву	(1 036)	(3 165)	(4 201)
Відновлення резерву(4 408)-	(4 408)		
Станом на 31.12.2020 (Примітка 16,21)	8 690	19 553	28 243
Додатковий резерв	3 072	1 255	4 327
Ефект від змін в оціночній вартості та строку погашення	-	(4 246)	(4 246)
Збільшення у зв'язку з плином часу	-	228	228
Списання за рахунок резерву	(10 644)	(3 243)	(13 887)
Відновлення резерву(324) -	(324)		
Станом на 31.12.2021 (Примітка 16,21)	794	13 547	14 341

## 23. Доходи і витрати

Виручка за договорами з покупцями

За 2021 р 91 % (у 2020 р.: 93%) доходу від реалізації складає дохід від реалізації металургійної і коксохімічної продукції власного виробництва, залишок доходу від реалізації складає дохід від перепродажу гірничорудної та іншої продукції та наданих послуг.

Нижче представлена деталізована інформація про виручку Компанії за договорами з покупцями, тис.грн:

2021 2020

Вид товарів або послуг

Продаж продукції 8 981 689 4 159 126

Продаж товарів 832 934 291 701

Надання послуг 15 669 9 432

Разом виручка за договорами з покупцями 9 830 292 4 460 259

Географічні регіони

Дальнє зарубіжжя 2 281 116 769 461

Україна 5 931 126 2 920 566

Країни СНД 1 618 050 770 232

Разом виручка за договорами з покупцями 9 830 292 4 460 259

Терміни визнання виручки

Продукція та товари, що передаються в певний момент часу 9 814 623 4 450 827

Послуги, що надаються протягом періоду часу 15 669 9 432

Разом виручка за договорами з покупцями 9 830 292 4 460 259

До собівартості реалізованої продукції, витрат на збут, адміністративних та інших операційних витрат, були включені наступні витрати за 2021 та 2020 роки, тис.грн.:

2021 2020

Собівартість ТМЦ, віднесена на витрати ( 5 747 766) (2 936 776)

Витрати на утримання персоналу, включаючи відрахування на соціальне забезпечення (839 800) (655 479)

Амортизаційні відрахування (521 729) (415 553)

24. Інші операційні доходи та витрати

Операційні витрати за 2021 та 2020 роки становили, тис.грн.:

2021 2020

Знецінення необоротних активів - (397 856)

знецінення основних засобів у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки - (393 516)

знецінення основних засобів - (4 340)

Витрати (за мінусом доходів) від курсових різниць, у т.ч.: (2 328)(181 332)

курсів різниці по займу ROSILAND ENGINEERING LIMITED (Примітка 19) - (69 709)

інші курсові різниці (2 328)(111 623)

Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів (11 096) (7 669)

Витрати по операціям соціального характеру (5 427)(5 014)

Інші операційні витрати, у т.ч.: (68 096) (374 380)

витрати виробництва пов'язані з тимчасовим призупиненням діяльності та простоями; (13 947) (234 333)



витрати на утримання законсервованих виробничих потужностей (амортизація, зарплата тощо); (11 308) (104 459)  
 штрафи, пені, неустойки за порушення умов договорів, збитки від судових розглядів та від відшкодування матеріального збитку; (1 239)(12 229)  
 витрати на створення резерву під умовні зобов'язання (2 748)(9 726)  
 чистий (збиток) від створення / відновлення резерву по сумнівних боргах по іншій дебіторській заборгованості, авансам виданим (не під кап. вкладення) (26 556) (761)  
 інші (12 298) (12 872)  
 (86 947) (966 251)  
 Операційні доходи за 2021 та 2020 роки становили, тис.грн.:

2021	2020
Відновлення знецінення необоротних активів	102 069 -
відновлення знецінення основних засобів у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки	375 852 -
знецінення основних засобів у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки	(267 710) -
знецінення основних засобів	(6 073)-
Доходи (за мінусом витрат) від продажу активів	22 36
Інші операційні доходи, у т.ч.:	28 238 15 549
чистий прибуток / (збиток) від ліквідації основних засобів (дохід від брухту / витрати на демонтаж)	22 736 13 433
штрафи, пені, неустойки за порушення умов договорів, прибуток від судових розглядів та від відшкодування матеріального збитку	1 322 74
інші	4 180 2042
	130 329 15 585

## 25. Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати за 2021 та 2020 роки включали наступне, тис.грн.:

2021	2020
Відсотки до сплати	
Відсотки до сплати пов'язаним сторонам (Примітка 19, 28)	(301 129) (101 487)
Відсотки за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 17)	(79 351) (79 006)
Відсотки за зобов'язаннями з оренди (Примітка 18)	(97 891) (80 596)
Відсотки від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості та її короткострокової частини	(131 041) (50 654)
Відсотки від дисконтування резервів під ліквідацію основних засобів	(228) -
Всього	(609 640) (311 743)
Відсотки до отримання	
Визнання дисконту за довгостроковою фінансовою допомогою від пов'язаної сторони (Примітка 19)	8 752 403 865
Визнання дисконту за заборгованістю яка увійшла до плану санації у зв'язку з відстрочкою виконання зобов'язань (Примітка 16)	- 344 249
Відсотки банку до отримання	7 458 3 252
Всього	16 210 751 366

## 26. Інші доходи та витрати

Інші доходи та витрати за 2021 та 2020 роки включали наступне, тис.грн.:

2021	2020
------	------

Інші позареалізаційні доходи або витрати

Прощення боргу по договорах фінансової допомоги від ПрАТ "СУХА БАЛКА" 613 008 -

Безпроцентна безповоротна фінансова допомога від ПрАТ "СУХА БАЛКА" згідно договору №2703 від 27.03.2020 та залік зустрічних однорідних вимог з поворотною фінансовою допомогою (Примітка 19) - 78 073

Отримана пільга по оренді землі (Примітка 18) - 8 557

Прибуток пов'язаний з розірванням договору оренди - 395

Прощення боргу інші компанії згідно угодам (Примітка 16) 4 913 203

Всього інші доходи 617 921 87 228

Безповоротна фінансова допомога ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" згідно договору 22/06/21 від 22.06.2021 (90 000) -

Всього інші витрати (90 000) -

27. Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю

Узгодження зобов'язань з фінансової діяльності за 2021 та 2020 рік, тис.грн.:

2021 2020

Довгостро-кові та короткострокові позики		Зобов'язання за орендою		Всього зобов'язань з фінансової діяльності		Довгостро-кові	
та короткострокові позики		Зобов'язання за орендою		Всього зобов'язань з фінансової діяльності			
Станом на 1 січня	1 867 152	594 383	2 461 535	2 543 236	373 500	2 916 736	
Грошові потоки	(1 240 491)	(124 400)	(1 364 891)	425 644	(105 155)	320 489	
Інші негрошові зміни:							
Відсотки нараховані за період	301 129	97 891	399 020	101 487	80 596	182 083	
Визнання дисконту за довгостроковою фінансовою допомогою			(8 752)-	(8 752)-	(403 865)	-	(403 865)

27. Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю (продовження)

2021 2020

Довгостро-кові та короткострокові позики		Зобов'язання за орендою		Всього зобов'язань з фінансової діяльності		Довгостро-кові	
та короткострокові позики		Зобов'язання за орендою		Всього зобов'язань з фінансової діяльності			
Дарування залишку (613 008)	-	(613 008)	(78 073)	-	(78 073)		
Зміна валютних курсів	-	-	69 709	-	69 709		
Податок у джерела виплати -		-	(1 436)-	(1 436)			
Нові договори оренди	-	161 993	161 993	-	254 394	254 394	
Реклас заборгованості до реєстру кредиторів згідно плану санації (Примітка 19)	-	-	-	-	(789 550)	-	(789 550)
Отримана пільга по оренді землі	-	-	-	(8 557)(8 557)			
Прибуток пов'язаний з розірванням договору оренди	-	-	-	-	(395)	(395)	
Станом на 31 грудня	306 030	729 867	1 035 897	1 867 152	594 383	2 461 535	

28. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Керівництво вважає, що Компанія здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами.

Характер взаємовідносин між пов'язаними сторонами такий, що всі вони (за виключенням ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ", ПрАТ "СУХА БАЛКА", АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"), знаходяться під загальним контролем Компанії DCH Investment UA LTD (Нікосія, Кіпр), яка через інших осіб, які контролюються нею, володіє більше ніж 50% акцій цих пов'язаних сторін.

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами за 2021 та 2020 роки представлено наступним чином:

Продаж, тис.грн. 12 місяців 2021	Закупівля, тис.грн. 12 місяців 2020	12 місяців 2021	12 місяців 2020
Операції з купівлі-продажу товарів, робіт та послуг			
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	34 607 40 928 508 572	386 801	
PLANTEN INVESTMENTS LIMITED	- 20 493 -	-	
АТ "СК "ІНГО"	- 1 338 831		
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"	49 40 6 437 5 788		
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ"	26 26 7 633 8 891		
ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"	- 855 861 289 376		
ТОВ "ТД "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧО-ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ"	96 96 - -		
АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	11 3 3 167 -		
ПрАТ "БЛАСТКО"	- 59 -		
ТОВ "ОВРУЧ СТОУН"	- 81 -		
ТОВ "ЧЕРКАСЬКИЙ ПОЛІМЕР"	- 59 -		
ПАТ "ЯНЦЕВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	- 477 505		
	34 789 61 586 1 383 684 692 192		

Закупівля від пов'язаних сторін складалася з придбання руди залізної, енергоносіїв, отримання послуг по перевезенням та інших послуг. Значні суми продажу пов'язаним сторонам складає реалізація металопродукції та коксохімічної продукції.

Заборгованість, яка склалася відповідно до вище приведених операцій між пов'язаними сторонами, станом на 31 грудня 2021 року та 2020 року:

Дебіторська заборгованість, тис.грн. станом на 31.12.2021	Кредиторська заборгованість, тис.грн. станом на 31.12.2020	тис. грн. станом на 31.12.2021	тис. грн. станом на 31.12.2020
Короткострокова заборгованість			
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	4 691 36 013 101 303	66 112	
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"	49 133 7 466 5 792 5 377		
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ"	3 3 43 19		
ТОВ "ТД "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧО-ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ"	105 29 - -		
ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"	10 279 542 68 340 26418		
АТ "СК "ІНГО"	295 - 233 219		
АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	- - - 1		
ТОВ "ЧЕРКАСЬКИЙ ПОЛІМЕР"	- 63		
ПАТ "ЯНЦЕВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	- 24 505		
Короткострокова заборгованість			
	64 506		
	44 053		
	175 798		
	98 651		

Заборгованість за кредитами				
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	-	306 030	1 245 986
ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ"	1 400	28 000	-	621 166
Заборгованість за кредитами	1 400	28 000	306 030	1 867 152
Грошові кошти та їх еквіваленти				
АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	147 520	331 903	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	147 520	331 903	-	-

Дебіторська заборгованість відображена з урахуванням резерву під очікувані кредитні збитки.

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються за контрактними цінами.

Інші операції зі пов'язаними сторонам

Нараховані штрафи за отриманою від ПрАТ "СУХА БАЛКА" претензією 69.1/1813 від 08.09.2021 у сумі 32 тис.грн. відображені в інших операційних витратах були повністю сплачені у грудні 2021 року.

Нараховані відсотки за займами/фінансовою допомогою отриманими від ПрАТ "СУХА БАЛКА" у сумі 301 129 тис.грн. (2020р.: 74 059 тис.грн.) були відображені у складі фінансових витрат.

На протязі 2020 року були нараховані відсотки за договором займу з ROSILAND ENGINEERING LIMITED у сумі 27 428 тис.грн..

Витрати на винагороди старшому керівному персоналу

Короткострокові винагороди за 2021 та 2020 роки включали наступне, тис.грн.:

2021 2020

Заробітна плата 28 077 25 165

Нарахування на заробітну плату (ЄСВ) 2 950 2 721

Загальна сума винагород 31 027 27 886

У 2021 та у 2020 роках члени Наглядової Ради, за винятком керівного персоналу Компанії, який входив до складу Наглядової Ради, не отримували компенсацій від Компанії.

## 29. Управління фінансовими ризиками: цілі та принципи

Умови, в яких працює Компанія

Україна, яка вважається країною з економікою, що розвивається, характеризується високими економічними та політичними ризиками, продовжує здійснювати економічні реформи і вдосконалювати свою законодавчу, податкову і регулятивну базу відповідно до вимог ринкової економіки. Майбутня стабільність української економіки в значній мірі залежить від цих реформ та ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, прийнятих урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається схильна до негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, спостережуваних в інших країнах світу.

Наслідки світової фінансової кризи, його тривалість і проблеми в промисловості і в банківському секторі можуть призвести до скорочення операційних грошових потоків, доступності кредитних ресурсів, збільшення витрат і невизначеності щодо термінів або обсягу зниження запланованих капітальних витрат. Непередбачене можливе погіршення ситуації на міжнародних фінансових і товарних ринках може зробити негативний вплив на результати діяльності і фінансовий стан Компанії, наслідки якого зараз визначити неможливо.

Керівництво впевнене, що в сформованій ситуації воно вживає належних заходів для забезпечення стабільної діяльності Компанії, та, що Компанія продовжить свою діяльність у доступному для огляду майбутньому.

Компанія має різноманітні інші фінансові інструменти, такі як дебіторська та кредиторська заборгованість, що виникають в ході операційної

діяльності. Компанія не здійснювала операцій з деривативами з метою управління відсотковим та валютним ризиками, що виникають внаслідок операцій Компанії та її джерел фінансування. Протягом року Компанія не здійснювало торгових операцій з фінансовими інструментами.

#### Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрактних зобов'язань контрагентом і виникнення, у зв'язку з цим, фінансових збитків у Компанії. Фінансові інструменти, за якими у Компанії може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, інвестицій наявних для продажу, дебіторської заборгованості а також інших фінансових активів.

Грошові кошти та короткострокові депозити Компанії, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні.

Найбільшими покупцями і замовниками у 2021 році є наступні компанії: АТ "Нікопольський завод феросплавів" (26,6% від загальної величини виручки), DUFERCO S.A. (20% від загальної величини виручки), АТ "Запорізький завод феросплавів" (12,3% від загальної величини виручки), ТОВ "АВ МЕТАЛ ГРУП" (9,1% від загальної величини виручки), АТ "Покровський ГЗК" (4,8% від загальної величини виручки), ВАТ "МЕТАЛСЕРВІС" (4,0% від загальної величини виручки), ТОВ "Метінвест Євразія" (3 % від загальної величини виручки), Торгівельно-Фінансовий Дім "Брок Інвест Сервіс і К" ЗАТ(2,5% від загальної величини виручки), ТОВ "ММС" (2,0% від загальної величини виручки).

Дебіторська заборгованість відображена за вирахуванням резерву. Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі. Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату з використанням матриці оціночних резервів для оцінки очікуваних кредитних збитків. Ставки оціночних резервів встановлюються в залежності від кількості днів прострочення платежу для груп різних клієнтських сегментів з аналогічними характеристиками виникнення збитків. Розрахунки відображають результати, зважені з урахуванням ймовірності, тимчасову вартість грошей і обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточних умовах і прогнозованих майбутніх економічних умовах, доступну на звітну дату. Як правило, торгова дебіторська заборгованість списується, якщо вона прострочена більш ніж на один рік і щодо неї не застосовуються процедури з примусового витребування належних коштів. Компанія не має майна, переданого їй у заставу як забезпечення належної їй заборгованих грошей. Більшість продажів Компанії здійснюється надійним покупцем з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

#### Кредитний ризик (продовження)

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів розкритих в таблиці, тис.грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	574 591	234 199
Грошові кошти та їх еквіваленти	217 322	341 934
Поточні фінансові інвестиції	1 400	28 000
	793 313	604 133

Нижче представлена інформація про схильності Компанії кредитного ризику за торгової та іншої дебіторською заборгованістю з використанням матриці оціночних резервів, тис.грн.:

	Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість					
	прострочення платежів			разом		
	поточна	до 30 днів	30-90 днів	90-180 днів	180-365 днів	більше року
31 грудня 2021						
Відсоток очікуваних кредитних збитків	0,013%	0,180%	0,980%	1,690%	3,310%	99,890%
Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті	564 956	4 559	1 327	1 534	2 389	22 729 597 494
Очікувані кредитні збитки (73)	(8)	(13)	(26)	(79)	(22 704)	(22 903)

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість						
прострочення платежів			разом			
поточна	до 30 днів	30-90 днів	90-180 днів	180-365 днів	більше року	
31 грудня 2020						
Відсоток очікуваних кредитних збитків	0,044%	0,11%	0,23%	0,35%	6,55%	96,75%
Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті	196 912	13 723 7 619	10 820 4 892	21 867 255 833		
Очікувані кредитні збитки	(87)	(15)	(18)	(38)	(320)	(21 634)
Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років зміни резерву сумнівних боргів були наступними, тис.грн.:						
2021	2020					
Станом на 1 січня	21 634	32 113				
Нараховано/(відновлено) за рік	1 302	(9 694)				
Використано (списано безнадійних боргів)	(33)	(785)				
Станом на 31 грудня	22 903	21 634				

#### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності це ризик того, що Компанія буде не здатна забезпечити виконання своїх фінансових зобов'язань у міру їх настання. Мета Компанії полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Компанія аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Компанія перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Основними джерелами фінансування Компанії були грошові потоки від операційної діяльності та зовнішнього фінансування від пов'язаних компаній.

#### 29. Управління фінансовими ризиками: цілі та принципи (продовження)

##### Ризик ліквідності (продовження)

Компанія проаналізувала концентрацію ризику щодо рефінансування своєї заборгованості і дійшла висновку, що вона є низькою. Компанія має доступ до джерел фінансування від пов'язаних сторін в достатньому обсязі.

Розподіл суми фінансових інструментів за терміном передбачених майбутніх недисконтованих грошових потоків або виплат станом на 31 грудня 2021 року в тис.грн.:

За вимогою	Менше 3 місяців	3-12 місяців	Від 1 до 5 років	Понад 5 років	Всього
Кредити і позики	-	80 343 379	-	343 459	
Зобов'язання за орендою	12 329 34 462 103 387	539 323	641 330	1 330 831	
Торгова та інша кредиторська заборгованість	156 191	639 139	619 227	625 096	17 599 2 057 252
168 520	673 681	1 065 993	1 164 419	658 929	3 731 542

Розподіл суми фінансових інструментів за терміном передбачених майбутніх недисконтованих грошових потоків або виплат станом на 31 грудня 2020 року в тис.грн.:

За вимогою	Менше 3 місяців	3-12 місяців	Від 1 до 5 років	Понад 5 років	Всього
Кредити і позики	646 166	-	75 000	1 475 791	-
Зобов'язання за орендою	-	31 100 93 122 496 343	688 978	1 309 543	2 196 957

Торгова та інша кредиторська заборгованість	174 574	441 493	1 966 1 258 562	19 555 1 896 150
820 740	472 593	170 088	3 230 696	708 533 5 402 650

#### Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема, долар США, відіграють значну роль у процесі проведення Підприємством господарських операцій. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, складав:

Офіційний курс гривні за одну одиницю	31.12.2021	31.12.2020
Долари США	27,2782	28,2746
Євро	30,9226	34,7396
Рублі	0,3640	0,3782

На дату складання цієї фінансової звітності офіційний курс гривні за один долар США становив 29,2549 гривні.

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Компанія підпадала під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізація, закупівлі Компанії, деноміновані в іноземних валютах.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років, в тис. грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Долари США	(519 520)	(219 824)
Євро	22 618 19 710	
Рублі	59 138 (160)	

Компанія не здійснювала операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою.

#### Валютний ризик (продовження)

Умови економічного спаду в Україні та вплив даної ситуації на курс гривні до іноземних валют, а також значна негативна величина чистої фінансової позиції свідчать про можливі ускладнення при погашенні валютних зобов'язань. На кінець звітного періоду Компанія не має укладених угод для пом'якшення впливу валютного ризику.

#### Аналіз чутливості

Нижче наведена таблиця демонструє чутливість прибутку Компанії до оподаткування до допустимо ймовірної зміни курсу обміну валют, при умові, що всі інші змінні залишаються незмінними (завдяки зміні справедливої вартості монетарних активів та зобов'язань).

	31.12.2021	31.12.2020			
Зміни в обмінному курсі, % Ефект на прибуток до оподаткування, тис.грн.			Зміни в обмінному курсі, % Ефект	на	прибуток до
Дол. США/Гривні	4,14% (21 508)	7,25% (15 937)			
	-4,14% 21 508	-7,25% 15 937			
Євро/Гривні	6,35% 1 436	9,84% 1 939			
	-6,35% (1 436)	-9,84% (1 939)			
Рублі/Гривні	10,75% 6 357	17,00% (27)			
	-10,75% (6 357)	-17,00% 27			

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань на 31 грудня 2021 та 2020 років приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низьку оцінку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик (резерв сумнівних боргів та резерв очікуваних кредитних збитків).

Компанія використовує наступну ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів та розкриття інформації про неї в розрізі видів оцінки:

- о Рівень 1: ціни на активних ринках по ідентичним активам та зобов'язанням (без будь-яких коригувань);
- о Рівень 2: інші методи, усі вихідні дані які значно впливають на справедливую вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або опосередковано, і
- о Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що роблять істотний вплив на справедливую вартість, які не ґрунтуються на спостережувані ринкової інформації (неспостережені вихідні дані).

У Компанії немає фінансових інструментів, які обліковуються за справедливою вартістю.

Протягом звітного періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до / з Рівня 3.

Нижче представлено порівняння значень балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Компанії, представлених у фінансовій звітності, за категоріями, за винятком тих фінансових інструментів, балансова вартість яких приблизно дорівнює їх справедливій вартості:

Справедлива вартість фінансових інструментів (продовження)

31.12.2021 31.12.2020

Балансова вартість Справедлива вартість

Балансова вартість Справедлива вартість

Фінансові зобов'язання

Заборгованість з фіксованою відсотковою ставкою

Кредити і позики	278 902	279 543	1 220 986	1 275 625
Довгострокова кредиторська заборгованість		526 473	543 683	963 727
Короткострокова частина довгострокової заборгованості			557 680	568 407
Всього	1 363 055	1 391 633	2 190 275	2 296 336

Ставки дисконтування для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів були наступними:

Фінансові інструменти Валюта, в якій фінансові інструменти деноміновані 31.12.2021 31.12.2020

Довгострокова кредиторська заборгованість:

зі строком погашення з 2016 по 2035 роки	Гривня	13,16%	13,08%
зі строком погашення у 2022-2023 роках	Гривня	13,16%	12,33%
зі строком погашення у 2022-2023 роках	USD	5,52%	6,61%
зі строком погашення у 2022-2023 роках	EUR	4,64%	4,95%
зі строком погашення у 2022-2023 роках	RUB	13,16%	12,33%

Кредити і позики:



зі строком погашення у 2021-2022 році    Гривня            13,16%            13,08%

#### Ризик управління капіталом

Метою управління капіталом Компанії є збереження можливості продовжувати безперервну діяльність Компанії в майбутньому для забезпечення прибутку акціонерам і користі іншим зацікавленим сторонам, а також забезпечення фінансування операційної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу.

Компанія проводить аналіз капіталу застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, який розраховується як сума чистих зобов'язань поділена на загальну суму капіталу та чистих зобов'язань.

До чистих зобов'язань Компанії включаються торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та короткострокових депозитів.

Керівництво Компанії регулярно здійснює моніторинг структури капіталу і може змінювати політику управління капіталом та цілі, в залежності від економічного середовища, настроїв ринку і стратегії розвитку.

31.12.2021    31.12.2020

Довгострокові зобов'язання 1 116 826    1 445 969

Кредити до сплати    306 030    1 867 152

Мінус: гроші та короткострокові депозити            (217 322)    (341 934)

Чисті зобов'язання    1 205 534    2 971 187

Капітал            2 020 947    (2 172 880)

Капітал + зобов'язання            3 226 481    798 307

Відношення боргу до загальних пасивів    37 %    від'ємне

#### 30. Потенційні зобов'язання та операційні ризики

Середовище діяльності та ризики притаманні Україні

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Економіка України є відкритою, недиверсифікованою та вважається ринковою з ознаками перехідної, має критичну залежність від світових цін на сировинні товари та низьку ліквідність на міжнародному ринку капіталу.

Крім того, вплив продовження російської збройної агресії проти України в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької і Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не має можливості в повній мірі забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року ряд подій в Криму привів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Внаслідок цього здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, які нетипові для інших країн.

#### COVID-19

11 березня 2020 р ВООЗ оголосила спалах COVID-19 пандемією. Протягом 2021 року пандемія COVID-19 продовжували мати значний вплив на економіку України. Проте, на фоні виконання плану вакцинації населення скасування значної кількості обмежень, що пов'язані із COVID 19 та глобальної економічної рецесії, спричиненої пандемією COVID-19, спостерігається відновлення економіки України.

Управлінський персонал оцінив вплив COVID-19 на знецінення активів Компанії, її доходи від реалізації, Компанії генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії не був суттєвим.

Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Компанії; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

#### Загроза вторгнення

У березні-квітні та жовтні-листопаді 2021 року Росія почала збирати війська та військову техніку біля кордону з Україною, що представляє собою найвищу мобілізацію з моменту анексії Криму в 2014 році. До грудня 2021 поблизу кордону з Україною було розміщено орієнтовно понад 100 тис. російських військовослужбовців. Багато західних урядів закликали своїх громадян покинути Україну. У той же час російський уряд неодноразово заперечував, що має будь-які плани вторгнення в Україну.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і, за необхідності, наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальший негативний розвиток цих подій та їх негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Компанії наразі неможливо передбачити.

#### Зобов'язання за операційною орендою - Компанія у якості орендаря

Компанія уклала угоди оренди приміщень. Строк договору оренди становить один рік з можливістю поновлення.

#### Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Компанія виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

#### Соціальні зобов'язання

Компанія бере участь у ряді соціальних програм, спрямованих на підтримку освіти, охорони здоров'я та соціальної інфраструктури міст, де розташовані активи Компанії. У 2022 році Компанія планує витратити 8 143 тис.грн. на дані програми.

### 30. Потенційні зобов'язання та операційні ризики

#### Договірні зобов'язання

Компанія планує витратити на закупівлю виробничого обладнання та виконання будівельних робіт у 2022 році приблизно 7 912 тис. грн.

#### Податкові та регулятивні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певні питання відрізняються. Керівництво вважає, що Компанія дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у фінансовій звітності.

Компанія визначила потенційні податкові зобов'язання, які можуть додатково вимагатися до сплати у зв'язку з існуванням згаданих вище відмінностей у інтерпретаціях вимог законодавства. Керівництво вважає, що такі потенційні зобов'язання не підлягають нарахуванню у фінансовій звітності. Такі потенційні зобов'язання можуть матеріалізуватись, у такому випадку від Компанії може вимагатися сплата додаткових сум податків та інших зборів.

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія має умовні та потенційні зобов'язання по можливим податковим ризикам у сумі 577 388 тис.грн. (станом на 31 грудня 2020 року - 449 061 тис.грн.), по можливим неподатковим ризикам 1 371 тис.грн. (станом на 31 грудня 2020 року - 1 012 тис.грн.).

#### Захист навколишнього середовища

У процесі ведення господарської діяльності до Компанії можуть бути пред'явлені позови і претензії, пов'язані з забрудненням навколишнього середовища. Визначення розміру можливих претензій передбачає оцінку багатьох факторів, включаючи зміни в законодавстві, удосконалення

технологій з охорони навколишнього середовища, якість доступної інформації по окремим виробничим ділянкам, оцінку ступеня вивченості, попередню оцінку ступеня забруднення і період часу, необхідний для усунення забруднення або для погашення виниклої заборгованості. Керівництво впевнене, що ризик того, що остаточні рішення по даних позовах значно вплинуть на фінансове становище Компанії, є незначним. У 2022 році Компанія зобов'язалася витратити близько 21 430 тис.грн. на програми з охорони навколишнього середовища.

#### Забезпечення

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія передала в заставу майнові права ПуАТ "КБ "АКОРДБАНК" згідно угоди ZX059500-171120/1-31 від 17.11.2020 на грошові кошти, що будуть отримані за договором поставки № 403/2016 від 01.03.2016 "DEZA a.s." та № 1328/2019 від 28.12.2019 ТОВ "МАКСИМА МЕТАЛЛ СЕРВІС", загальною заставною вартістю 50 000 тис.грн. для виконання вимог по забезпеченню виконання зобов'язання за договором про надання банківських послуг №СКК-070420/002-00 від 07.04.2020 укладеним між ПуАТ "КБ "АКОРДБАНК" та ПрАТ "СУХА БАЛКА".

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія передала в заставу об'єкти основних засобів:

- АТ "ПУМБ" згідно іпотечному договору ІД-DNI-7760/7 від 09.11.2021 для виконання вимог по забезпеченню виконання зобов'язання за кредитним договором №DNI-ТФ-7760 від 21.02.2020 та DNI-КЛ-15165 від 12.10.2021 укладеним між АТ "ПУМБ" та ПрАТ "СУХА БАЛКА", оціночна вартість предмету іпотеки на момент укладання договору складала 151 597 тис.грн.;
- АТ "ПУМБ" згідно договору застави рухомого майна DNI-ТФ-7760/8 від 09.11.2021 для виконання вимог по забезпеченню виконання зобов'язання за кредитним договором №DNI-ТФ-7760 від 21.02.2020 та DNI-КЛ-15165 від 12.10.2021 укладеним між АТ "ПУМБ" та ПрАТ "СУХА БАЛКА", оціночна вартість рухомого майна на момент укладання договору складала 336 798 тис.грн.;
- ПуАТ "КБ "АКОРДБАНК" договір застави транспортних засобів № ZX059500-171121/1-31 від 17.02.2021, вартість предмета застави на дату укладання складає 18 955 тис.грн. для забезпечення зобов'язань ПрАТ "СУХА БАЛКА".

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія надала частину своїх запасів для виконання вимог щодо забезпечення за експортним контрактом DNP/Duferco 05042018 від 05.04.2018 та додатком щодо передоплати. Згідно договору застави сировини від 3 травня 2018 року предметом застави є: агломерат в обсязі 20 000 тон, вугілля (різних марок) в обсязі 35 000 тон та кокс фракції 25-40 в обсязі 10 000 тон, які знаходяться у володінні Компанії. Максимальний розмір забезпечених вимог складає 22 700 тис.долл. США, що еквівалентно 619 215 тис.грн.. Згідно договору застави металопродукції, від 3 травня 2018 року предметом застави є: сталеві профілі, сталева квадратна заготовка та чавун, які постачаються покупцеві Duferco SA і які у певний час можуть знаходитися за адресою Компанії або у володінні ТОВ "Евразтранс Україна" та ТОВ "МТА сервіс ЛТД". Максимальний розмір забезпечених вимог за цим договором застави складає 22 700 тис.долл. США, що еквівалентно 619 215 тис.грн..

Інших істотних умов, пов'язаних з використанням забезпечення, немає.

#### 31. Події після звітної дати

21 лютого 2022 року президент Росії оголосив про визнання незалежності двох регіонів України - самопроголошених Донецької народної республіки та Луганської народної республіки, і наказав ввести війська у дві контрольовані повстанцями східні області. Декілька країн у відповідь оголосили про введення санкції проти Росії. 23 лютого 2022 року Рада національної безпеки і оборони України ухвалила рішення про запровадження надзвичайного стану. 24 лютого 2022 року президент Росії оголосив про "спеціальну військову операцію" в Україні, що фактично означало початок навмисної, неспровокованої війни Російської федерації проти України. Російські війська негайно розпочали масштабний військовий наступ на Україну з повідомленнями про ракетні удари та вибухи у великих містах України. Президент України Володимир Зеленський підписав указ № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", який затверділа Верховна Рада. Наразі українська армія продовжує опір російським військам. Водночас Західний світ разом із традиційно нейтральними країнами (Японія, Швейцарія, тощо) запроваджує санкції проти Росії через її вторгнення в Україну, що націлені на російську економіку, фінансові установи та окремих осіб. Крім того, велика кількість міжнародних компаній призупиняє свою діяльність в Росії.

Остаточне вирішення та наслідки цих подій важко передбачити, але вони можуть мати подальший серйозний вплив на українську економіку та бізнес Компанії. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу на Компанію, однак існують фактори, поза сферою його відому чи контролю, зокрема про тривалість та серйозність військових дій, а також подальші дії уряду та дипломатії.

