

# Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

107.2/18

(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 2022 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 на власному вебсайті емітента

<https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpd>

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 здійснював 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 Товариство 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.

3.8. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало викуп власних акцій.

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.

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. Інформація 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. Ринкова вартість правочину в інформації про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів з заінтересованістю зазначена в тис. грн.

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 створювалися комітети.

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

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 укладено цивільно-правові договори на безоплатній основі. Звіт про винагороду членів наглядової ради та

виконавчого органу Товариства за звітний період не складався та не розм'ясувався. 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 фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику немає, тому інформація не надається.

1.3.2. В структурі власності Товариства фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику немає, тому інформація не надається.

1.3.3. В структурі власності Товариства юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику немає, тому інформація не надається.

1.3.4. Засновників, акціонерів, учасників, що відносяться до інформації щодо наявності їх в структурі власності емітента юридичних немає, тому інформація не надається.

1.3.5. В органах управління Товариства фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику немає, тому інформація не надається.

1.3.6. У Товариства відсутні ділові відносини з клієнтами/контрагентами зони ризику, або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів юридичних осіб, тому інформація не надається.

1.3.7. У Товариства відсутні ділові відносини з клієнтами/контрагентами зони ризику, або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів фізичних осіб, тому інформація не надається.

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

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

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

2.2. Будь-яких договорів або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, що здійснюють контроль над Емітентом у Товариства немає.

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

4. У звітному періоді Товариством не приймалося рішення про виплату дивідендів - 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
2. Корпоративні та інші договори

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

**I. 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	2910
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	UA423348510000000026008124175
	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 АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "ПІВДЕННИЙ"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA153282090000026003010049211
	Валюта рахунку	UAH / USD / EUR / RUB
12	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
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	UA393054820000026006301002707
	Валюта рахунку	USD
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	UA343054820000026005302002707
	Валюта рахунку	EUR
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	UA663054820000026041300002707
	Валюта рахунку	UAH цільові кошти
16	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
17	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	Верховний Суд у складі Касаційного адміністративного суду	ПрАТ "ДМЗ"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків		Оскарження ППР (планова перевірка за період з 01.01.2014 по 30.09.2017), загальна сума 577 339 218,51грн.	26.04.2022 Верховним Судом прийнято ухвалу про повернення Східному міжрегіональному управлінню ДПС по роботі з великими платниками податків касаційної скарги. 27.10.2022 Верховним Судом прийнято ухвалу про відмову Східному міжрегіональному управлінню ДПС
2	804/340/19 16.01.2017	Верховний Суд у складі Касаційного адміністративного суду	ПрАТ "ДМЗ"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків		Оскарження ППР (позапланова перевірка 2012-2013), загальна сума 338 515 137,73грн.	01.11.2022 Верховним Судом прийнято постанову про скасування рішень суду першої та апеляційної інстанцій, та направлення справи на новий розгляд до суду першої інстанції.
3	804/4684/17 21.07.2017	Верховний Суд у складі Касаційного адміністративного суду	ПрАТ "ДМЗ"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків		Оскарження ППР (позапланова перевірка серпень - вересень 2016 року),	28.07.2022 Верховним Судом прийнято постанову про

						загальна суму 137 906 560,80грн.	скасування рішень судів першої та апеляційної інстанцій. Справу направлено до суду першої інстанції на новий розгляд.
4	160/1368/20 06.02.2020	Верховний Суд у складі Касаційного адміністративного суду	ПрАТ "ДМЗ"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків		Оскарження ППР (позапланова перевірка червень 2019), загальна суму 46 620 926,00грн.	30.11.2022 Верховним судом прийнято постанову про відмову в задоволенні касаційної скарги, рішення судів першої та апеляційної інстанцій залишено без змін.
5	160/1369/20 06.02.2020	Третій апеляційний адміністративний суд	ПрАТ "ДМЗ"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків		Оскарження ППР (камеральна перевірка 2017 рік), сума 41 855 090,92грн.	21.12.2022 Верховним Судом прийнято постанову про скасування ухвали ТААС від 22.09.2022, справу направлено на розгляд до Третього апеляційного адміністративного суду.

#### 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	Претензія № 7/18-ПР	Державна екологічна	Відшкодування	Ст.68,69 Закону України "Про охорону	Сплачено 27.01.2022

	21.01.2022	інспекція Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області)	шкоди, заподіяної навколишньому природному середовищу на суму 1 125,30 грн	навколишнього природного середовища"	
2	Постанова № 89 18.01.2022	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	Штраф за порушення Ліцензійних умов виробництва теплової енергії та здійснення заходів державного регулювання на суму 17 000,00 грн	Ст. 31 Закону України "Про теплопостачання"	Сплачено 03.02.2022
3	Претензія № 7/113-ПР 21.01.2022	Державна екологічна інспекція Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області)	Відшкодування шкоди, заподіяної навколишньому природному середовищу на суму 6 981,98 грн	Ст.68,69 Закону України "Про охорону навколишнього природного середовища"	Сплачено 12.05.2022
4	ППР № 000/368/32-00-01-03-32 12.10.2021	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби по роботі з великими платниками податків Державної податкової служби України	Штраф за завищення бюджетного відшкодування в розмірі 3 186 118,50грн.	На підставі Акту перевірки від 17.09.2021 № 698-32-00-07-01-03-27/05393056 встановлено порушення п.44.1 та п.44.6 статті 44, п.198.1, п.198.2, п.198.3 ст.198 Податкового Кодексу України.	Сплачено 12.10.2022

## 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	9 166 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 Владиленович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED); Александров Артем Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED); Чорний Олександр Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED); Ларіна Ольга Олександрівна (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED). Лисицький Артем Геннадійович (представник акціонера ПАТ "ЗНВ КІФ "СМАРТ КАПІТАЛ").
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"	28.12.2022 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	28.12.2022 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	27	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 "ПАТРІЯ ЛТД"(сумісник).	28.12.2022 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні
4	Член наглядової ради (представник акціонера)	Лисицький Артем Геннадійович			1977	Вища -Київськ ий націонал ьний універси тетвнутр ішніх справ, 2008 р., спеціаль ність за дипломо м:	28	ТОВ "КУ А "Смарт Систем АМ", ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 35072702; 34481556 З 08.06.2007 по теперішній час - ТОВ "КУ А "Смарт Систем АМ", директор (основне місце роботи), з 03.05.2007 по теперішній час - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", заступник директора департаменту корпоративних прав з питань корпоративного управління (сумісник).	28.12.2022 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні

						правозна вство, кваліфік ація: юрист.				
5	Член наглядової ради (представник акціонера)	Ларіна Ольга Олександрівна			1974	Вища - Миколаї вський Сільсько господас рський інститут, 1996р., спеціаль ність - облік та аудит, кваліфік ація - економіс т по бухгалте рському обліку і фінансах	29	ТОВ "Метінвест Холдинг"; ТОВ "Девелопмент Констракшин Холдінг"; 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 Холдінг"; з 02.01.2020р. - по т.ч.. - директор фінансовий ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО" (сумісник)	28.12.2022 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні

#### Виконавчий орган

№ 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	Генеральний директор	Баш Віталій Олександрович			1979	Вища -Дніпроп етровськ ий націонал ьний універси тет, 2001р., спеціаль ність за дипломо м -	25	ПрАТ "СУХА БАЛКА", ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ" 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	30	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 Начальник департаменту фінансового моніторингу та аудиту	28.12.2022 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні
2	Член ревізійної комісії	Малиш Яна Миколаївна			1969	Вища - Запорізь кий державн ий	33	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 34481556 Директор	28.12.2022 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	28.12.2022 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	20	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)	Лисицький Артем Геннадійович			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).

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.

#### 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 кожную 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 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.

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.

#### 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 2022 році Підприємство вдавалося до фінансової допомоги на зворотній основі. Це було викликано недостатністю власних обігових коштів.

Незважаючи на усі складнощі, пов'язані з воєнними діями на території України, в наслідок яких виробництво чавуну та сталі призупинено, для поліпшення ліквідності Підприємства, тобто спроможності здійснювати платежі коштами, які безперервно поповнюються за рахунок його діяльності, на Підприємстві.

Незважаючи на складність ситуації, ведеться робота, яка спрямована на збільшення мобільності підрозділів та пошук варіантів збільшення завантаження виробничих потужностей.

Для збільшення обсягів прокату та оптимізації витрат, в тому числі у постачальника, ведеться робота з розширення використовуваних типорозмірів заготовки для перекату в прокатному цеху №2.

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 Товариство в 2022 році, є:

Сортовий металопрокат

- Заготівка квадратна та заготівка трубна для перекачу, 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;
- Компонент пластифікатору бетонних сумішей "СВОНС".

Чавун чушковий передільний та ливарний

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

" кокс 211,3 тис т на суму 3 511,5 млн грн;

" металопродукція 2,3 тис т на суму 5 0575,5 млн грн.

3) середньореалізаційні ціни продуктів:

Назва Продукту Ринок Валюта 2022рік

Ціна без ПДВ, грн

Заготівка квадратна та заготівка трубна для перекачу, круглий прокат Україна UAH 21 155

Кранові та рудничні рейки Україна UAH 46 195

Профілі для футерування барабанних вугле- та рудорозмельних млинів Україна UAH 39 800

Шахтні профілі СВПУкрaina UAH 57 333

Швелери з паралельними та похилими полкамиУкраїна UAH 31 826

СНД USD 1 098

Європа EUR 950,5

Близький Схід USD 769

СНД USD 1 100

Прокат спеціальний для ободів автомобільних коліс Україна UAH 29 250

Рівнополочні кутикиЄвропа EUR 731

Україна UAH 16 788

Кокс кам'яновугільний / доменний Україна UAH 16 595

Горішок коксовий Україна UAH 10 841

Дрібняк коксовий Україна UAH 18 717

Смола кам'яновугільна Європа USD 624

Україна UAH 14 067

Сульфат амонію Україна UAH 605

Компонент пластифікатору бетонних сумішей "СВОНС" Україна UAH 15 864

Чавун чушковий передільний та ливарний Європа USD 436

4) загальна сума виручки;

Загальна сума виручки Товариства за 2022 рік склала 5 449 570 тис. грн.

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

Загальна сума експорту Товариства за 2022 рік склала 293 668 тис. грн., частка експорту в загальному обсязі продажів - 5,4%.

б) 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 є на ринку України ТОВ "АВ Метал", ТОВ "Максіма Метал Сервіс", ПрАТ "Суша Балка", ТОВ "Метал Холдинг Трейд";

на ринку СНД є BPM-Trade (Молдова), MET-AK LLC (Азербайджан), METALICA-ZUEV (Молдова), ТОВ "Джи Ар Сі" (Грузія), ТОВ "Фрегат Джорджія" (Грузія), ТОВ "Шеріф" (Молдова);

на ринку Європи- 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.

Основними клієнтами для постачання чавуну на ринку України є ТОВ "Спецсталь Трейд"; на експортних ринках - Duferco SA.

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

Ринки збуту сортового металопрокату та чавуну в 2022 році: Україна, країни СНГ (Молдова, Армения, Азербайджан, Грузія, РФ), Європа (Польща, Румунія, Німеччина, Словаччина, Угорщина, Литва), Близький Схід (ОАЕ, Ізраїль).

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

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 2022 року постачальниками основних видів сировини/ТМЦ/послуг, необхідних для забезпечення основної виробничої діяльності та стабільного функціонування енергетичного, механічного, коксохімічного устаткування, були більше 300 контрагентів, придбано товарів понад 60 груп матеріалів, що перевищує 1500 номенклатур.

Серед значних постачальників за обсягом витрат:

ТОВ "КОМПАНІЯ "ВВС", Україна (автомобільні ваги); АТ ДЗПВ, Україна (валки); ПП "УКРТРАНСЗБУТ", Україна (вапняк); ТОВ "АРСО ІНВЕСТ", Україна (вапняк); ТОВ "ІНВЕСТПРОМТЕХСЕРВІС", Україна, (вапняк); ТОВ "УКРРЕМПРОМ", Україна, (виготовлення деталей); Corwintec Europe Limited, Німеччина (вогнетриви); ТОВ "ГІР-ІНТЕРНЕТІОНЛ", Україна (вогнетриви); ТОВ "НВП "ЕЛЕКТРОТЕХНІЧНА КОМПАНІЯ", Україна (впровадження тиристорного перетворювача для управління приводом чавуновоза); OKD, a.s., Чехія (вугілля); WENGA sp.z.o.o, Польща (вугілля); ДП "ТОРЕЦЬКВУГІЛЛЯ", Україна (вугілля); ПАТ "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ", Україна, (вугілля); ТОВ "КРАСНОЛИМАНСЬКЕ", Україна (вугілля); ТОВ "ЕНЕРГОРЕСУРС КОМПАНІ", Україна (вугілля); ТОВ "ТК АРСЕНАЛ", Україна (вугілля);

ТРЕЙД ЕНЕРДЖІ СОЛЮШН ТОВ, Україна (вугілля); ПП "Компанія "Вікс Оіл", Україна (дизпаливо); ТОВ "ВСЕСВІТ-ОЙЛ-ГРУП", Україна, (дизпаливо, бензин); ТОВ "ІНТЕР ІНВЕСТ ГРУП", Україна (дизпаливо, бензин); ТОВ "НК ФАВОРИТ ОЙЛ", Україна (дизпаливо, бензин); ТОВ "НПО ЕНЕРГІЯ", Україна (дизпаливо, бензин); ТОВ "Петролеум2020", Україна, (дизпаливо, бензин); ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ", Україна (заготовка); ПрАТ "СУША БАЛКА", Україна (залізна руда); АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", Україна (залізорудний агломерат); ТОВ "ХОНОС НРТ", Україна (кабельно-провідникова продукція, зап. частини до рухомого складу та вагонів, АТВ, ГТВ); ПрАТ

"ЛНДЕ ГАЗ УКРАЇНА", Україна (кисень технічний); ТОВ "ГАЛТЕХНОПАРК", Україна (кислота сірчана); ТОВ "Екохімсервіс", Україна (кислота сірчана); ТОВ "ХІМЕКС ПЛЮС", Україна (кислота сірчана); ТОВ ФІРМА "ТОРГСЕРВІС", Україна, (кислота сірчана); ПП "ПРОФЕСІОНАЛ- I ", Україна (КР ПГХ №2); ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ", Україна, (металопрокат); ТОВ "ТК" ВЕСТПРОМ", Україна, (металопрокат); ТОВ "АВ МЕТАЛ ГРУП", Україна (металопрокат, метизні вироби); НВ ПМП "ПРОМТЕХКОНСТРУКЦІЯ", Україна (обладнання для прокатного цеху); ТОВ "МОНТИКОР", Україна (обладнання для прокатного цеху); ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ПРОМ-ЮА ГРУП", Україна (обладнання підйомно-транспортне); ТОВ "ЕКОТЕХНІКА ДНІПРО", Україна, (паливно-мастильні матеріали); ТОВ "МЕГАРОСТ", Україна, (паливно-мастильні матеріали); ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО", Україна (природний газ, електроенергія); ТОВ "ТЕХЕНЕРГОХІМ", Україна, (ПЦ-2. Комплекс робіт Установа ХВО до котлів утилизаторам); ТОВ "ЦЕРН", Україна (розробку звіту з викидів парникових газів, розрахунок ПГ); ТОВ "КОСТАНЗА", Україна, (сіль молота); ТОВ "ГРІНЛАЙН ХІМІЯ", Україна, (сода кальцинована); ПП "ЕНЕРГІЯ", Україна, (ТО АСКУЕ МП и КХВ); ТОВ "ВКМ-АРМАТУРА", Україна (трубопровідна арматура); ТОВ "ВТО ГРУП", Україна (ферохром); ТОВ "ПМТЗ "ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР "РЕАГЕНТ", Україна (хімічна сировина).

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

На початку 2022р співпали два чинники - Світ почав виходити з обмежень пандемії COVID-19 та почалось військове вторгнення РФ в Україну - що призвело до значного зростання котирувань як сировини - вугілля та руда здорожчали на +30% - так і природного газу, тариф на який зріс на +25%. При цьому ціни на напівфабрикати та прокат зросли меншими темпами - на +15%. Виробництво сталі в Китаї зросло на +10%, а в іншому Світі - впало на -3%. Виробництво чавуну та сталі в Україні впало на 30%

Після шоку і стрибка цін на тлі початку війни в Україні, виробництво сталі в Україні одночасно обвалилось в 5 разів у порівнянні з довоєнним періодом - були втрачені два ключові металургійні комбінати Азовсталь та Маріупольський МК.

В Україні "зупинка" ринку в середині країни та неможливість вивезення продукції на експорт призвели до продовження падіння виробництва чавуна та сталі на -5%.

За підсумками 2022р ціни на вугілля зросли на +60%, на руду впали на -25%, на чавун та заготівку впали на -10%, а на прокат зросли на 10%. Світове виробництво сталі в 2022р впало на -4%, Китай -2%, та інший Світ -7%. В Україні в 2022р виробництво чавуну та сталі впало в 3.5 рази у порівнянні з 2021р.

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

Діяльність ПрАТ "ДМЗ" протягом звітнього періоду включає наступні основні технологічні процеси:

КХВ (коксохімічне виробництво)

1. У складі КХВ два основні цехи: вуглекоксовий цех та цех уловлювання хімічних продуктів.
2. 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.
3. Цех уловлювання хімічних продуктів складається з наступних відділень:
  - відділення конденсації - рівномірно та безперебійно 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, знаходиться на консервації з 2021 р.;
  - 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).

ПЦ-1 (прокатний цех №1)

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.
  2. Прокатка сталевих зливків на стані 1050 до отримання:
    - блюму перерізом 200x200 мм;
  3. 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).
  4. Забезпечення прямолінійності прокату:  
використовується технологія правки на ролико-правильних машинах.
- ПЦ-2 (прокатний цех №2)
1. Нагрівання заготовки в методичній крокуючій печі.
    - Паливо: природний газ.
    - Види заготовок: квадратні січення 125, 130, 150, 160, 170, 200 мм.
  2. Прокатка заготовок на типовому стані 550:
    - 8 проходів через обжимні кліті;
    - Отримувана продукція: швелери, кутики, СВП, контактна рейка.
  3. Забезпечення прямолінійності прокату:  
застосовується технологія правки на ролико-правильних машинах.

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

У січні 2022 року ПрАТ "ДМЗ" припинило виробництво власного чавуну та сталі. Реалізація чавуну та сортового прокату складалася із залишків готової продукції на складі. Основною продукцією для реалізації були коксохімічні продукти, поставки яких відбувалися на ринок України (95%) та на ринок Європи (5%).

В 2 кварталі 2022 року ПрАТ "ДМЗ" виробив незначну партію сортового прокату із покупної заготовки та реалізував її на ринку України 95% виробленої продукції, решта 5% були відвантажені на ринок СНД та Європи. У зв'язку із відсутністю власної сировини для виробництва сортового прокату ПрАТ "ДМЗ" перейшов на переробку давальницької заготовки ПрАТ "Камет-Сталь" і, таким чином, припинив свою присутність на ринку металопродукції як продавець. Продукція коксохімічного виробництва поставлялася на ринок України (98%) та ринок Європи (2%).

ПрАТ "ДМЗ" на ринку сортового прокату не приймало участі, поодинокі поставки продукції відвантажувалися із залишків на складі. Продукція коксохімічного виробництва поставлялася на ринок України (96%) та ринок Європи (4%).

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;

Ринок швелерів та кутів в Україні після початку війни стрімко падав на -40% у порівнянні з попереднім півріччям 2021р. Конкурентами ПрАТ "ДМЗ" на ринку довгого прокату в Україні є українські заводи ПрАТ "Камет-Сталь", АТ "АрселорМіттал Кривий Ріг". Після зупинки виробництва чавуну та сталі, ПрАТ "ДМЗ" в 2022р було майже відсутнє на ринку. Імпорт прокату відбувався з боку Туреччини і країн Європи та з Китаю.

Загалом у 2022р ринок швелерів та кутів в Україні впав в 2 рази. Було зруйновано завод Азовсталь, який за 2 довоєнні місяці встиг поставити 10% від річного об'єму ринку України. На ринку залишилися ПрАТ "ДМЗ" з часткою 50% та ПрАТ "Камет-Сталь" з часткою 30%.

15) перспективні плани розвитку особи;

Перспективними планами розвитку особи під час неприпиняючої війни, наближенням фронту та відсутністю будь-яких прогнозів щодо поліпшення цієї ситуації, було пошук альтернативних джерел сировини, продовження роботи підприємства, пошук альтернативних логістичних шляхів.

Окрім того, 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, збройна військова агресія росії, проблеми в промисловості і в банківському секторі приводять 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 Товариства, наслідки якого зараз визначити неможливо.

Керівництво впевнене, що в сформованій ситуації воно вживає всіх можливих оперативних заходів для забезпечення стабілізації діяльності Товариства, та, що Товариство продовжує та спроможне продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому.

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

Товариство 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 Товариства здійснюється надійним покупцям з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

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

Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. ПрАТ "ДМЗ" 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 Товариства є збереження можливості продовжувати безперервну діяльність в майбутньому для забезпечення прибутку і користі іншим зацікавленим сторонам, а також забезпечення фінансування операційної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства. Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу.

Керівництво ПрАТ "ДМЗ" 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).

З урахуванням поточної ситуації в Україні, галузі та діючих обмежень, відповідно до прийнятого на 2023 рік плану роботи, намічені наступні операційні напрямки діяльності:

- виробництво коксу доменного 156,4 тис.т;
- виробництво прокату з давальницької заготовки 77 тис.т.;

План виробництва на 2023 рік складено виходячи з припущення, що воєнні дії триватимуть щонайменше до осені 2023 року і тому потужності з виробництва чавуну та сталі не будуть завантажені. Незважаючи на складність ситуації, ведеться робота, яка спрямована на збільшення мобільності підрозділів та пошук варіантів збільшення завантаження виробничих потужностей.

Раніше для розігріву металу в ПЦ1 використовували суміш газів: коксо-доменну або коксо-природну. В умовах відсутності доменного газу та дефіциту коксового, виконані роботи по переобладнанню нагрівальних колодязів для роботи на природному газі: замінені пальникові пристрої, змінені розведення труб, визначені точки обліку та встановлені лічильники, доопрацьована система обліку природного газу. Вперше прокат за цією схемою буде здійснено в січні 2023 року, в подальшому планується оптимізувати витрати природного газу.

Для збільшення обсягів прокату в порівнянні з 2022 роком та оптимізації витрат, в тому числі у постачальника, ведеться робота з розширення використовуваних типорозмірів заготовки для перекату в прокатному цеху №2. Для можливості прокату квадратної заготовки іншого перерізу та довжини будуть виконані технологічні зміни в калібруванні валків та подовженні конструкції передавального шлепера.

В 2023 році планується введення в роботу обладнання підготовки хімічованої води безпосередньо в прокатному цеху №2 для зняття ризиків в зимовий період та зменшення витрат електричної енергії.

Таким чином, у підприємства є можливості і домовленості по збільшенню обсягів прокату без обмежень від обсягів виробництва кокса.

Незважаючи на те, що план на 2023 рік не передбачає роботи металургійного виробництва, ведеться робота з пошуку постачальників сировини та матеріалів, альтернативних покупців та моніторинг ринку. В залежності від наявності залізрудних компонентів і коксівного вугілля, та сприятливої кон'юнктури цін на метал, покращення логістичних можливостей, прораховуються варіанти запуску металургійного виробництва.

На сьогодні ПрАТ ДМЗ єдине в Україні підприємство, яке має можливості виробляти унікальний сортмент: кранові рейки 70-140, швелера та кутики за європейськими стандартами якості (DIN, UPE, UPN), а також продукцію промислового призначення - профілі для кріплення гірничих виробок.

Тому, зважаючи на необхідність відновлення України після завершення військових дій, відновлення активного будівництва на постраждалих територіях та поживавлення на ринку металопродукату, робить продукцію підприємства затребуваною для потреб будівельної галузі при відновленні інфраструктурних об'єктів країни і з урахуванням того, що потужності металургійного виробництва збережені, підприємство буде готове до відновлення роботи повного металургійного циклу.

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.

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 -землі.:

2018 рік- 197 285 тис.грн.

2019 рік - 500 971 тис.грн.

2020 рік-326 559 тис.грн.

2021 рік-121 963 тис.грн

2022 рік - 150 506 тис.грн.

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

2018 рік- 4 486 тис.грн.

2019 рік - 17 062 тис.грн.

2020 рік-7 767 тис.грн.

2021 рік-11 096 тис.грн

2022 рік -40 701 тис.грн.

У 2018 році продана 100% частка у Статутному капіталі ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ЄВРАЗ УКРАЇНА".

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, прогностичні 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 або праві користування (оренда земельних ділянок).

Станом на 31.12.2022 р :

Первісна вартість основних засобів (без активу з права користування земельними ділянками ) дорівнює 6 793 918 тис. грн,

Знос ОЗ (без активу з права користування земельними ділянками ) дорівнює 3 221 453 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів (без активу з права користування земельними ділянками ) складає 47 %

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.

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

До проблем, що впливали на господарську діяльність ПрАТ "ДМЗ" в 2022 році у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України можна віднести:

- часткова зупинка виробничих потужностей та їх низьке завантаження;
- зниження експорту та зміна попиту;
- посилення кризових явищ та нестача оборотних коштів;
- логістичні обмеження, які пов'язані з ударами по залізничній інфраструктурі, блокада морських портів;
- дефіцит енергоресурсів, який пов'язаний з атаками на критичну інфраструктуру та блекаутами в енергосистемі;
- нестабільність політичної обстановки;
- зміна споживчих вимог до продукції, що випускається підприємством;
- високу залежність від організацій, виконуючих послуги залізничних перевезень та експедирування сировини та готової продукції;
- нестабільна кон'юнктура світового ринку металу;
- постійне зростання цін та тарифів на залізничну сировину, паливо, енергоносії та залізничні вантажні перевезення;
- 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) - 2 896 особи.

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

Працюючих за цивільно-правовими договором - 2 особи.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 264 особи.

Розмір фонду оплати праці складає 414 833 тис. грн.

Розмір фонду оплати праці в звітному періоді зменшено на 237 691 тис. грн., або 36,4% по відношенню до 2021 року, що зумовлено військовими діями та погіршенням фінансово-економічної ситуації з 01.01.2022, внаслідок чого зупинене металургійне виробництво та знижено обсяги виробництва коксохімічної продукції, працівників переведено в режим неповного робочого часу.

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного 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
Провадження 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	б/н	25.10.2018	Міністерство освіти і науки	

навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації			України	
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:	3 914 065	3 572 450	633 153	550 238	4 547 218	4 122 688
будівлі та споруди	1 213 902	1 093 833	0	0	1 213 902	1 093 833
машини та обладнання	2 521 749	2 341 298	0	0	2 521 749	2 341 298
транспортні засоби	168 637	131 569	0	0	168 637	131 569
земельні ділянки	0	0	633 153	550 238	633 153	550 238
інші	9 777	5 750	0	0	9 777	5 750
2. Невиробничого призначення:	30	15	0	0	30	15
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	12	5	0	0	12	5
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	18	10	0	0	18	10
Усього	3 914 095	3 572 465	633 153	550 238	4 547 248	4 122 703
Додаткова інформація	Строк корисного використання (років) Будівлі та споруди 6-81 Машини і обладнання 4-53					

	<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 31.12.2022 року :</p> <p>Первісна вартість ОЗ (без активу з права користування земельними ділянками ), тис.грн 6 793 918</p> <p>Знос ОЗ (без активу з права користування земельними ділянками) , тис.грн 3 221 453</p> <p>Ступінь зносу основних засобів (без активу з права користування земельними ділянками ) по підприємству , % 47</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 2022 року залишкова вартість таких об'єктів складає 156 051 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>У 2022 році за підсумками проведеної інвентаризації строки корисного використання залишилися без істотних змін.</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 2022 року залишкова вартість таких об'єктів складає 735 686 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		2 108 884	2 020 947
Статутний капітал, тис.грн		574 994	574 994
Скоригований статутний капітал, тис.грн		574 984	574 984
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи		366,77	351,47
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		104,35	-93,01
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	Відсоток за користування	Дата погашення
------------------	-----------------	--------------------	--------------------------	----------------

		боргу (тис. грн)	коштами (відсоток річних)	
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	151 368	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	199 151	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	3 239 552	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3 590 071	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	211316 т	3511504	97,89	212434 т	3542104	95,03
2	Чавун та металопродукція	2283 т	75518	2,11	8147	185095	4,97

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	67,4
2	Енергетика	6,9
3	Заробітна плата та нарахування	7,7
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, ОСЦПВВНТЗ, 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	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"
-----------------------------	---



РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	34764976
Місцезнаходження	01004, Україна, м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№3915
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.10.2018
Міжміський код та телефон	(044)4843364
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний) - - - - - -
Вид послуг, які надає особа	Аудит річної фінансової звітності ПрАТ "ДМЗ"

Повне найменування або ім'я	Михайлова Вікторія Вікторівна
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	-
Місцезнаходження	02217, Україна, м.Київ, проспект Маяковського, буд. 16/12, кв.58
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	(098)8728012
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права 70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності - - -
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 - 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>		
--	--	--	--	--	---	--	--





		№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 ВАТ "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 ВАТ "Дніпрококс". Таким чином, статутний капітал Товариства став дорівнювати сумі статутних капіталів ВАТ "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 ВАТ "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	2262290055	45544	37639529

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

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
03.11.2017	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000067003	Голосіївський районний суд м. Києва	Ухвалою Голосіївського районного суду м. Києва від 10.11.2022 по справі № 752/25987/21 накладено арешт у кримінальному провадженні №12021100000000845, відомості щодо якого внесені 20.08.2021 до Єдиного реєстру досудових розслідувань за ознаками кримінальних правопорушень, передбачених ч. 2 ст. 364, ч. 2 ст. 209, ч. 1 ст. 220-2, ч. 3 ст. 110-2 КК України на цінні папери емітентів, зокрема, і на акції прості іменні (ISIN UA4000067003) ПрАТ "Дніпровський металургійний завод" (ЄДРПОУ 05393056), шляхом позбавлення тимчасового права на відчуження, розпорядження та/або користування вказаними цінними паперами емітентів.	До ухвалення Голосіївським районним судом м. Києва рішення про скасування арешту акцій ПрАТ "ДМЗ" (ISIN UA4000067003).
Додаткова інформація	Рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: Ухвала суду у справі № 752/25987/21 від 10.11.2022					

**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**



### 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	4295339	78,8
24.10 - Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	1018079	18,7
00.00 - Інші види діяльності	136152	2,5

#### 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 "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	34764976
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	3915 25.10.2018
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 01.01.2022 по 31.12.2022

	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	1380/2022 від 31.10.2022
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 31.10.2022 по 07.05.2023
13	Дата аудиторського звіту	15.05.2023
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 НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку  
01010, м. Київ, вул. Князів Острозьких, 8

Власникам і управлінському персоналу  
Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"  
49064, м. Дніпро, вул. Маяковського, буд.3  
Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 р., Звіту про сукупний дохід, Звіту про власний капітал 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 Компанії на 31 грудня 2022 р. та її 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" від 16.07.1999 р. № 996-XIV 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 Компанії згідно з Міжнародним Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання ?х 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 Компанії 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

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

Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Перелік ключових питань

Знецінення необоротних активів

Необоротні активи Компанії, що підпадають під ризик знецінення, представлені основними засобами. Зважаючи на суттєвість вищезазначених активів Компанії та застосування суджень та припущень при оцінці знецінення, ми вважаємо це питання ключовим питанням аудиту, що вимагає від аудитора особливої уваги в частині перевірки суджень та припущень, що закладені в розрахунок знецінення.

Наш підхід до аудиту передбачав серед іншого:

- о Аналіз облікових політик щодо підстав та розрахунку знецінення активів Компанії на предмет відповідності вимогам МСФЗ;
- о Аналіз зовнішніх і внутрішніх подій у звітному періоді на предмет наявності факторів, що свідчать про знецінення активів Компанії. А також аналіз подій, які відбулися після звітної дати;
- о Аналіз обґрунтованості визначення показника середньозваженої вартості капіталу та коефіцієнтів дисконтування;
- о Аналіз обґрунтованості прогнозних показників діяльності Компанії, на яких базувався розрахунок величини знецінення активів;
- о Перевірка відображення у фінансовій звітності знецінення активів на відповідність МСФЗ та обліковій політиці Компанії.

Визнання доходу від реалізації, в розмірі 5 449 570 тис. грн. (Примітка 23)

Ми зосередили свою увагу на цій області, як одній з ключових питань аудиту, у 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 прийняті облікові політики щодо визнання доходу наведена у Примітці 4 до фінансової звітності, а розкриття щодо чистого доходу від реалізації наведено у Примітці 23 до фінансової звітності. Наш підхід до аудиту передбачав серед іншого:

- о Отримання розуміння про процес визнання доходу від реалізації. Оцінка облікової політики щодо визнання доходу та перевірка застосування облікових принципів для вибірки операцій.
- о Аналіз договірних умов із основними покупцями і замовниками та розгляд періодів визнання доходів в залежності від умов цих договорів.
- о Проведення вибіркового тестування операцій доходу, визнаного протягом та наприкінці року, шляхом порівняння дат визнання доходів із датами, зазначеними у відповідних первинних документах.
- о Аналіз розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації в фінансовій звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління, підготовленому відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосовних законодавчих і

нормативних вимог та в Річній інформації емітента цінних паперів за 2022 рік (яка включає в 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, окрім інформації, яка міститься в пунктах 10.4. - 10.7. Звіту про корпоративне управління (у складі Звіту керівництва Річної інформації емітента цінних паперів), яку ми наводимо у розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" нашого Звіту незалежного аудитора.

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

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

Фінансові показники Звіту про управління узгоджуються з показниками фінансової звітності Компанії за 2022 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно 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.

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності викладено на сторінці 11 в Додатку 1 цього ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА, який є його невід'ємною частиною.

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у Звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію:

1. Відповідно до вимог Глави 1 "Загальні вимоги до інформації розділу "Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів" звіту суб'єкта аудиторської діяльності" Розділу II Рішення НКЦПФР "Про затвердження 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" № 555 від 22.07.2021 р. (далі - Рішення 555):

1) Повне найменування юридичної особи:

Приватне акціонерне товариство "ДНПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД".

2) Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності:

На дату проведення аудиту нами була отримана Інформація про кінцевого бенефіціарного власника



Компанії, яка повністю відповідає Інформації, що розміщена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб- підприємців та громадських формувань Міністерства юстиції України.

Кінцевим бенефіціарним власником є Ярославський Олександр Владиленович, громадянин України. Тип бенефіціарного володіння: непрямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу (непрямий вплив): 97,7346%.

Відомості про юридичних осіб, через яких здійснюється опосередкований вплив на юридичну особу: компанія DRAMPISCO LIMITED (ДРАМПІСКО ЛІМІТЕД), країна реєстрації: Кіпр. Адреса: Poseidonos Street, буд. 1, Nicosia, Cyprus, Ledra Business Centre, Egkomi, 2406.

Відповідні розкриття також наведені у Примітці № 14 до фінансової звітності Компанії.

На дату проведення аудиту нами було отримана структуру власності Компанії. Структура власності Компанії складена відповідно до вимог, встановлених "Положенням про форму та зміст структури власності", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. №163.

3) Інформація про те, чи є юридична особа контролером/учасником небанківської фінансової групи та підприємством, що становить суспільний інтерес:

Компанія не є контролером/учасником фінансової небанківської групи.

Компанія є підприємством, що становить суспільний інтерес.

4) Інформація про наявність у юридичної особи материнської/дочірніх компаній.

Материнською компанією є компанія DRAMPISCO LIMITED (ДРАМПІСКО ЛІМІТЕД), країна реєстрації: Кіпр. Адреса: Poseidonos Street, буд. 1, Nicosia, Cyprus, Ledra Business Centre, Egkomi, 2406. Компанія не має дочірніх компаній.

5) Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності.

Компанія не здійснює діяльність, що вимагає розрахунку та дотримання пруденційних показників.

2. Розкриття інформації відповідно до Глави 8 "Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства" Розділу II Рішення 555.

1. Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480 від 23.02.2006 р. (надалі - Закон 3480).

Ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону 3480, і яка міститься в Розділі 10. "Звіту про корпоративне управління", що є складовою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління). Ця інформація включає:

- 1) посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія;
- 2) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах;
- 3) персональний склад наглядової ради, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Розкриття інформації відповідає вимогам пунктів 1-4 частини третьої статті 127 Закону 3480.

2. Думка аудитора щодо інформації; зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону 3480:

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації наведеної в Розділі 10 "Звіт про корпоративне управління", що є складовою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління) ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД".

На нашу думку, інформація наведена в Розділі 10 "Звіт про корпоративне управління", що є складовою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління), що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року №3480-IV (із змінами та доповненнями) та "Принципів корпоративного управління", затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року № 955.

Відповідальність управлінського персоналу та аудитора щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління, розкрито у розділі "Інша інформація" нашого Звіту незалежного аудитора.

3. Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності юридичної особи за результатами фінансового року.

На виконання вимог статті 109 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р.

перевірку фінансово-господарської діяльності Товариство за результатами фінансового року здійснено ТОВ "Грант Торнтон Легіс".

3. Розкриття інформації, що вимагається частиною 4 статті 14 Закону України від 21.12.2017 № 2258-VIII "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" (далі - ЗУ 2258).

1) Протоколом № б/н від 13 жовтня 2022 р. Наглядової ради Компанії нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Компанії за 2022 рік.

2) Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту становить 1 рік.

3) Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Компанії. Наші аудиторські оцінки включають:

- опис та оцінку найбільш значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, у тому числі внаслідок шахрайства;
- чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки найбільш значущих ризиків у звітності, що перевіряється;
- стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;
- основні застереження щодо таких ризиків, які розкриті у розділі "Ключові питання аудиту" нашого звіту незалежного аудитора.

4) Загальні процедури ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки, які застосовувалися під час нашого аудиту, включають в себе аналіз середовища внутрішнього контролю Компанії, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Компанії щодо механізму розгляду цих ризиків; процедури зовнішнього підтвердження та інспектування документів після завершення звітного періоду та системи внутрішнього контролю Компанії, пов'язаною із сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів; аналіз регуляторних ризиків; розуміння заходів контролю ІТ; тестування журнальних проводок; аналіз інформації, що отримана у попередніх періодах; виконання аналітичних процедур, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші.

Згідно результатів нашого аудиту, всі виявлені порушення були обговорені з найвищим управлінським персоналом Компанії. Виявлені нами під час виконання аудиту порушення не пов'язані із ризиком шахрайства.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилок.

5) Ми підтверджуємо, що цей звіт незалежного аудитора узгоджений з Додатковим звітом для Аудиторського комітету.

Однак в порушення вимог ст. 34 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258 та ст. 76 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465 від 27.07.2022 р., Компанія, яка є підприємством, що становить суспільний інтерес, на момент проведення аудиту не створила Аудиторський комітет та не поклала функції Аудиторського комітету на наглядовий орган.

6) Ми підтверджуємо, що ТОВ "Грант Торнтон Легіс" не надавались Компанії жодних послуг, заборонених законодавством.

Ми підтверджуємо, що ключовий партнер із завдання з аудиту та ТОВ "Грант Торнтон Легіс" є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

7) Ми підтверджуємо, що ТОВ "Грант Торнтон Легіс" не надавались Компанії або контрольованим нею суб'єктам господарювання ніяких інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової

звітності Компанії за 2022 рік.

8) Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Компанії обмежень також наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС".

Ідентифікаційний код: 34764976.

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" внесено до IV Розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської Палати України за номером 3915.

Відомості про умови Договору та проведення аудиту

Договір на проведення обов'язкового аудиту від 31 жовтня 2022 року.

Дата початку проведення аудиторських робіт: 31 жовтня 2022 року.

Дата закінчення проведення аудиторських робіт: 9 травня 2023 року.

ДИРЕКТОР

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"

К. П. Чосова

Сертифікований аудитор (№ 100006 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

ПАРТНЕР ІЗ ЗАВДАННЯ З АУДИТУ

О.В. Шульга

Сертифікований аудитор (№ 100795 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

Київ, Україна

15 травня 2023 року

#### ***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	28.12.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори	04.02.2020	3 200 000	Поставка вугільної продукції
2	28.12.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори	30.03.2021	3 400 000	Поставка вугільної продукції
3	28.12.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори	01.03.2016	2 000 000	Поставка продукції коксохімічного виробництва

**Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість**

№ з/п	Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину із заінтересованістю	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація	Орган управління, що прийняв рішення	Дата вчинення правочину	Ринкова вартість правочину	Предмет правочину	Заінтересовані особи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	28.12.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори	01.03.2021	1 531 800	Отримання поворотної фінансової допомоги	Приватне акціонерне товариство "СУХА БАЛКА", ідентифікаційний код 00191329.
2	28.12.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори	30.03.2018	1 900 000	Поставка руди залізної агломераційної та доменної	Приватне акціонерне товариство "СУХА БАЛКА", ідентифікаційний код 00191329.
3	28.12.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Загальні збори	19.01.2018	700 000	Поставка металопродукції та інших ТМЦ	Приватне акціонерне товариство "СУХА БАЛКА", ідентифікаційний



#### 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!

2022 рік став роком серйозних викликів як для нашого Товариства, так і для всієї промисловості України. Умови повномасштабної війни, перебоїв з логістикою, енергопостачанням, зростання витрат та обмеження на експорт значно ускладнили діяльність Товариства. Незважаючи на це, завдяки злагодженій роботі менеджменту і відданості наших працівників, Товариство зуміло зберегти стійкість, адаптуватися до нових реалій і виконати основні виробничі завдання.

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

Шановні акціонери, працівники, партнери та всі зацікавлені особи!

В січні 2022 року, у зв'язку з відсутністю квот на вугілля РФ (80% вугільних концентратів постачались з РФ), обсяги виробництва коксу були знижені та було прийняте рішення зупинити металургійне виробництво в зв'язку з відсутністю коксу для виробництва чавуну. При цьому працездатність коксохімічного виробництва було збережено.

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено особливий правовий режим, що вводиться у разі загрози національній безпеці - воєнний стан на території України, який на даний момент продовжено.

Наведені вище фактори призвели до зупинки виробництва чавуну та сталі, а також енергоцехів на протязі всього звітного року та отримання значних відхилень як від запланованих показників роботи підприємства, так і від рівня минулого року.

В умовах, коли виробництво чавуну та сталі призупинено, був знайдений альтернативний варіант завантаження прокатних цехів - давальницька схема перекату квадратної заготовки в готовий прокат. Прокатний цех № 2 вже мав досвід роботи на покупній заготовці, організація процесу в ПЦ № 1 вимагала технологічних рішень, пов'язаних з нагріванням та подальшим перекатом в умовах відсутності доменного та коксового газів.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Декілька років тому був розроблений план стратегічного розвитку підприємства, який включав два основних етапи.

Перший етап 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 перекидка 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 в прокатному цеху №2, реалізація низки екологічних проектів.

Але з початком воєнних дій, його реалізацію було призупинено.

З урахуванням поточної ситуації в Україні, галузі та діючих обмежень, відповідно до прийнятого на 2023 рік плану роботи, намічені наступні операційні напрямки діяльності:

- виробництво коксу доменного 156,4 тис.т;
- виробництво прокату з давальницької заготовки 77 тис.т.;

План виробництва на 2023 рік складено виходячи з припущення, що воєнні дії триватимуть щонайменше до осені 2023 року і тому потужності з виробництва чавуну та сталі не будуть завантажені. Незважаючи на складність ситуації, ведеться робота, яка спрямована на збільшення мобільності підрозділів та пошук варіантів збільшення завантаження виробничих потужностей.

Раніше для розігріву металу в ПЦ1 використовували суміш газів: коксо-доменну або коксо-природну. В умовах відсутності доменного газу та дефіциту коксового, виконані роботи по переобладнанню нагрівальних колодязів для роботи на природному газі: замінені пальникові пристрої, змінені розведення труб, визначені точки обліку та встановлені лічильники, доопрацьована система обліку природного газу. Вперше прокат за цією схемою буде здійснено в січні 2023 року, в подальшому планується оптимізувати витрати природного газу.

Для збільшення обсягів прокату в порівнянні з 2022 роком та оптимізації витрат, в тому числі у постачальника, ведеться робота з розширення використовуваних типорозмірів заготовки для перекату в прокатному цеху №2. Для можливості прокату квадратної заготовки іншого перерізу та довжини будуть виконані технологічні зміни в калібруванні валків та подовженні конструкції передавального шлепера.

В 2023 році планується введення в роботу обладнання підготовки хімоочищеної води безпосередньо в прокатному цеху №2 для зняття ризиків в зимовий період та зменшення витрат електричної енергії.

Таким чином, у підприємства є можливості і домовленості по збільшенню обсягів прокату без обмежень від обсягів виробництва кокса.

Незважаючи на те, що план на 2023 рік не передбачає роботи металургійного виробництва, ведеться робота з пошуку постачальників сировини та матеріалів, альтернативних покупців та моніторинг ринку. В залежності від наявності залізрудних компонентів і коксівного вугілля, та сприятливої кон'юнктури цін на метал, покращення логістичних можливостей, прораховуються варіанти запуску металургійного виробництва.

На кінець звітнього періоду ПрАТ ДМЗ єдине в Україні підприємство, яке має можливості виробляти унікальний сортамент: кранові рейки 70-140, швелера та кутики за європейськими стандартами якості (DIN, UPE, UPN), а також продукцію промислового призначення - профілі для кріплення гірничих виробок.

Тому, зважаючи на необхідність відновлення України після завершення військових дій, відновлення активного будівництва на постраждалих територіях та пожвавлення на ринку металопродукату, робить продукцію підприємства затребуваною для потреб будівельної галузі при відновленні інфраструктурних об'єктів країни і з урахуванням того, що потужності металургійного виробництва збережені, підприємство буде готове до відновлення роботи повного металургійного циклу.

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 звітнього 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 укладало 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 укладало 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	<p>Кодексом Корпоративного управління ПрАТ "ДМЗ" передбачено, що у Товаристві добре усвідомлюють ступінь впливу вірцевої 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.</p> <p>Зазначеним Кодексом затверджені 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>
<b>2. Акціонери та стейкхолдери</b>		
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:</p>



		<p>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> <li>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, окрім випадків проведення кумулятивного голосування.</li> <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> <li>3. Отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства, в обсязі і в порядку, визначених законодавством України і цим Статутом.</li> <li>4. Вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>7. Продавати чи іншим чином відчужувати належні йому акції в будь-який час без будь-якого погодження з іншими акціонерами чи органами Товариства.</li> <li>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.</li> <li>9. Продати акції Товариству в разі, якщо</li> </ol>
--	--	---

		Товариством прийнято рішення про придбання таких акцій. 10. У випадках, передбачених законодавством України захищати в судовому порядку свої порушені цивільні права, в тому числі вимагати від Товариства відшкодування збитків.
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 сформувану поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати достатню додаткову інформацію для того, щоб сформувану 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)	так	В звітному році Товариством скликало та проводило дистанційні загальні збори, у яких акціонери мають право брати участь дистанційно, в тому числі отримувати матеріали, пов'язані з загальними зборами за допомогою засобів електронного зв'язку тощо.
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	ні	Відповідно до Положення Про загальні

<p>участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них</p>		<p>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 (співдоповіді) або доповідача (співдоповідача). Це, що стосується проведення загальних зборів очно.</p> <p>Але, протягом звітнього періоду Товариством проведені дистанційні загальні збори акціонерів у відповідності до Тимчасового порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16.04.2020 року № 196, які передбачають надання Товариством відповідей на запитання акціонерів щодо питань, включених до проєкту порядку денного загальних зборів та порядку денного загальних зборів. Відповідні запити направляються акціонерами на адресу електронної пошти, зазначену в повідомленні про проведення загальних зборів із засвідченням такого запиту кваліфікованим електронним підписом (іншим засобом, що забезпечує ідентифікацію та підтвердження направлення документу особою). Товариство може надати одну загальну відповідь на всі запитання однакового змісту. Відповіді на запити акціонерів направляються на адресу електронної пошти акціонера, з якої надійшов належним чином оформлений запит, із засвідченням відповіді кваліфікованим електронним підписом уповноваженої особи.</p>
<p>Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами</p>	<p>так</p>	<p>Регламент проведення загальних зборів (очних) визначено Статутом та Положенням про загальні збори акціонерів Товариства.</p>
<p>Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість</p>	<p>так</p>	<p>В звітному 2022 році протоколи та рішення дистанційних загальних зборів</p>

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 на вебсайті Товариства.
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 фіксацією 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 Товаристві.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Формалізована процедура перевірки кандидатів у члени Наглядової ради Товариства відсутня протягом звітного періоду.
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 2022 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 здійснюється 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: 3 (3)**

<b>Дата проведення</b>	26.05.2022
<b>Спосіб проведення</b>	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Наглядова рада Товариства
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
1. Прийняття рішення про введення (ініціювання) змін до плану санації ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" до відкриття провадження у справі про банкрутство.	
<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>

<b>Дата проведення</b>	03.11.2022
<b>Спосіб проведення</b>	очне голосування

	електронне голосування X опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Наглядова рада Товариства
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
1. Про схвалення правочинів, укладених ПрАТ "ДМЗ" з АТ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" (код ЄДРПОУ 14282829), в забезпечення виконання зобов'язань ПрАТ "СУХА БАЛКА" (код ЄДРПОУ 00191329) за Кредитним договором № DNI-ТФ-7760 від 21 лютого 2020 року та за Кредитним договором № DNI-КЛ-15165 від 12 жовтня 2021 року, а також підтвердження повноважень тимчасово виконуючого обов'язки генерального директора або уповноваженої ним особи на укладання зазначених правочинів.	
<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>

<b>Дата проведення</b>	22.12.2022
<b>Спосіб проведення</b>	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	Наглядова рада Товариства
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
1. Про звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2021 рік. 2. Про звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2021 рік. 3. Про звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2021 рік. 4. Про затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2021 рік. 5. Про розгляд звіту та висновків зовнішньої аудиторської фірми та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 6. Про порядок розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2021 рік. 7. Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 8. Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. 9. Про прийняття рішення про обрання членів Наглядової ради Товариства. 10. 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. 11. Про прийняття рішення про обрання членів Ревізійної комісії Товариства. 12. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії. 13. Про схвалення значних правочинів. 14. Про схвалення значних правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість. 15. Про продаж викуплених Товариством відповідно до ст. 68 Закону України "Про акціонерні товариства" власних акцій.	
<b>URL-адреса протоколу загальних зборів:</b>	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>

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

Кількість засідань ради у звітному періоді:	12
з них очних:	12

з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>У 2022 році Наглядовою радою ПрАТ "ДМЗ" проведено 12 засідань, на яких розглядалися питання стосовно:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Затвердження та внесення змін до організаційної структури управління ПрАТ "ДМЗ".</li> <li>2. Схвалення (затвердження) значних правочинів.</li> <li>3. Проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів Товариства, призначення реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства, обрання голови та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства, обрання тимчасової лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення способу (порядку) направлення акціонерам повідомлень про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення відповідальної особи за здійснення організації і проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, разом із проектом рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного, повідомлення про скликання 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.</li> <li>4. Обрання оцінювача акцій Товариства і затвердження умов договору, який з ним укладатиметься, встановлення розміру оплати його послуг.</li> <li>5. Затвердження ринкової вартості простих іменних акцій Товариства.</li> <li>6. Затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>7. 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.</li> </ol>

## Звіт ради

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, визначеної Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства, здійснює управління ПрАТ "ДМЗ", а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.

Наглядова рада Товариства складається з 5-ти (п'яти) членів, які обираються Загальними зборами.

Станом на 31.12.2022 Наглядова рада Товариства має наступний склад:

Ярославський Олександр Владиленич (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED) - член Наглядової ради.

Александров Артем Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED) - член Наглядової ради.

Чорний Олександр Володимирович (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED) - член Наглядової ради.

Ларіна Ольга Олександрівна (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED) - член Наглядової ради.

Лисицький Артем Геннадійович (представник акціонера - ПАТ "ЗНВ КІФ "СМАРТ КАПІТАЛ") - член Наглядової ради.

Члени Наглядової ради здійснюють свої повноваження на безоплатній основі.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору, укладеному з Товариством та відповідно Статуту, відповідно до вказівок акціонера, інтереси якого він представляє у Наглядовій раді.

У звітному періоді Наглядова рада Товариства особливу увагу приділяла питанням підвищення

ефективності роботи підприємства. Під наглядом Наглядової ради постійно знаходилися питання поточної виробничо-фінансової діяльності, підтримки діючого виробництва на відповідному технічному рівні і перспективного розвитку Товариства.

У 2022 році Наглядовою радою ПрАТ "ДМЗ" проведено 12 засідань, на яких розглядалися питання стосовно:

1. Затвердження та внесення змін до організаційної структури управління ПрАТ "ДМЗ".
2. Схвалення (затвердження) значних правочинів.
3. Проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів Товариства, призначення реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства, обрання голови та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства, обрання тимчасової лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення способу (порядку) направлення акціонерам повідомлень про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, визначення відповідальної особи за здійснення організації і проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, разом із проектом рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного, повідомлення про скликання 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.
4. Обрання оцінювача акцій Товариства і затвердження умов договору, який з ним укладатиметься, встановлення розміру оплати його послуг.
5. Затвердження ринкової вартості простих іменних акцій Товариства.
6. Затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства.
7. 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.

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

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

Наглядова рада Товариства здійснювала розгляд та вирішення стратегічних питань Товариства, у т.ч. контроль за роботою Виконавчого органу і Товариства в цілому.

Наглядова рада вважає, що у звітному періоді був визначений оптимальний шлях реалізації поставлених перед Наглядовою радою завдань, що дозволило Товариству, у період військової агресії російської федерації проти України та негативної ринкової ситуації, яка склалася в металургійній галузі, здійснювати господарську діяльність з дотриманням вимог встановлених Статутом Товариства та законодавством в цілому.

#### **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.

	<p>Весь 2022 рік робота підприємства відбувалась у надскладних умовах - відсутність квот на поставку коксівного вугілля з РФ до України з 01.01.2022 призвела до зупинки металургійного майданчика та зниження обсягів виробництва коксохімічної продукції. А починаючи з 24 лютого 2022 року робота підприємства взагалі відбувалась в умовах воєнного стану в країні.</p> <p>В звітному році була проведена низка ремонтних робіт основного обладнання підрозділів заводу, виконувалися роботи, які направлені на стабілізацію норм витрат основних видів сировини і матеріалів, впровадженням нових технологічних рішень, пошук альтернативних джерел сировини та логістичних шляхів.</p> <p>Підводячи підсумок, слід підкреслити, що на підприємстві діє та розширюється на постійній основі низка заходів спрямованих на підвищення технічного рівня виробництва та економію матеріально-технічних ресурсів.</p>
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 2022 році.

У 2020 - 2021 роках ПрАТ "ДМЗ" працювало з максимальним завантаженням виробничих потужностей, визначених доступністю сировини, що дозволило значно покращити фінансовий стан підприємства за рахунок операційної та фінансової діяльності. Але у січні 2022 року, у зв'язку з відсутністю квот на вугілля РФ (80% вугільних концентратів постачались з РФ), обсяги виробництва коксу були знижені та було прийняте рішення зупинити металургійне виробництво в зв'язку з неможливістю виробляти кокс для виробництва чавуну. При цьому працездатність коксохімічного виробництва було збережено.

Разом з тим, на протязі листопада-грудня 2021 року, після перших повідомлень в ЗМІ про можливе воєнне вторгнення на територію України, менеджмент ПрАТ "ДМЗ", розуміючи припинення постачання вугільних концентратів Російською Федерацією, розпочав роботу щодо організації постачання вугільних концентратів із Сполучених Штатів Америки та Європейських країн.

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено особливий правовий режим, що вводиться у разі загрози національній безпеці - воєнний стан на території України, який на даний момент продовжено.

З початком воєнних дій на території України, процес закупівлі імпортного вугілля був призупинений через неможливість (ризиковість) таких поставок морським транспортом. Крім того, збройна агресія Російської Федерації викликала стрімкий спад економіки та переорієнтацію бюджетів всіх рівнів на

потребу обороноздатності України.

На даний момент на території України призупинена бізнес активність, розірвані ланцюжки постачання, погіршилася транспортна логістика (морські порти заблоковані, значне навантаження на залізничний транспорт призводить до перенавантаження прикордонних пунктів пропуску, які не розраховані на такі обсяги експорту та вантажоперевезення), починаючи з третього кварталу через ракетні обстріли виник значний дефіцит електроенергії, використання банківських кредитних ресурсів суттєво обмежені. Ці процеси призвели до стрімкого зростання цін та інфляції.

Наведені вище фактори призвели до зупинки виробництва чавуну та сталі, а також енергоцехів на протязі всього поточного року та отримання значних відхилень як від запланованих показників роботи підприємства, так і від рівня минулого року.

У звітному періоді чавун та сталь не вироблялись, але виробництво прокату склало - 58,5 тис. т, коксу доменного - 211,3 тис. т.

Показники виробництва продукції в порівнянні з 2021 роком також значно нижче внаслідок наведених вище причин:

- по коксу доменному - зменшення на 56% (зупинка металургійного виробництва);
- по прокату - зменшення на 73%.

В умовах, коли виробництво чавуну та сталі призупинено, був знайдений альтернативний варіант завантаження прокатних цехів - давальницька схема перекату квадратної заготовки в готовий прокат. Прокатний цех 2 вже мав досвід роботи на сторонній заготовці, організація процесу в ПЦ 1 вимагала технологічних рішень, пов'язаних з нагріванням та подальшим перекатом в умовах відсутності доменного та коксового газів.

Що стосується структури виробленої металопродукції в 2022 році, то частка прокату ПЦ 1 склала 21,2%, ПЦ 2 - 78,8%. Прокатні цехи ДМЗ випускали широкий сортамент швелерів, шахтну стійку СВП-22, СВП-27 та СВП-33, рудничні рейки Р-34 та Р-43, кранові рейки різного типорозміру.

В умовах частково завантажених потужностей підприємства, питання скорочення витрат на електроенергію і природний газ, а також підвищення ефективності роботи стають максимально актуальними. В рамках роботи з енергозбереження, в 2022 році були розроблені та доведені підрозділам ліміти споживання енергоносіїв в умовах простою та роботи обладнання, проведена оптимізація побутових приміщень та розміщення в них виробничого персоналу, оптимізація розміщення адміністративного персоналу в зимовий період, розроблено та впроваджено графік почергового відключення трансформаторного обладнання непрацюючих цехів. З метою пошуку варіантів зменшення витрат електроенергії та резервів її використання, наприкінці року, в прокатному цеху №2 було організовано розміщення точних приладів обліку електричної енергії.

З метою виключення ризику замерзання трубопроводу в зимовий період в умовах простою ТЕЦ, зменшення витрат на електричну енергію, був реалізований проект по організації процесу підготовки хімічованої води безпосередньо в прокатному цеху №2. Таким чином, досягли автономності в роботі ПЦ№2.

В прокатному цеху №1 виконані попередні роботи для переходу всіх рекуперативних печей на роботу на природньому газі. Використання дорогого енергоресурса потребує постійної уваги та контролю за його використанням, але в умовах відсутності вторинних енергоносіїв (доменного та коксового газів), це дозволить завантажити потужності та виробляти прокат.

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 2021 році (2 029 млн. грн.) зменшився на 1 394 млн. грн. і склав 635 млн. грн.

Основними чинниками такого результату є: +/- до EBITDA, млн. грн (1 394)

- зміна цін на продукцію 1 251
- зміна обсягів виробництва продукції (1 226)
- вплив цін придбання сировини, матеріалів (1 915)

в тому числі:

вугілля (1 753)

ціни на енергоносії (140)

- зміна фонду заробітної плати, послуг сторонніх організацій та податків 496

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 2022, проведено 3500 досліджень, з них: 2449 досліджень повітря робочої зони, 114 досліджень фізичних факторів, 937 досліджень параметрів мікроклімату, 232 дослідження 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 у встановленому порядку організоване навчання працівників безпечним прийомам і методам праці. За 12 місяців 2022 року навчено: 8 осіб за фахом машиніст тепловозу; пройшли перепідготовку і підвищення кваліфікації: 10 осіб за професією оператор котельні, підвищення кваліфікації з електробезпеки V гр. допуску - 8 осіб, проведено навчання з радіаційної безпеки для 2 осіб, проведена обов'язкова сертифікація спеціаліста з неруйнівного контролю машин для - 1 особа. 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 2022 року пройшли навчання 32 особи.

За 12 місяців 2022 працівники підприємства були забезпечені 100% спеціальним одягом, спеціальним взуттям та іншими засобами індивідуального захисту, згідно затверджених норм.

Для запобігання нещасних випадків на підприємстві проводяться щомісячні наради, де обговорюються питання охорони праці та промислової безпеки. Інженерно-технічними працівниками підприємства проведено 15 842 поведінкових бесід з питань безпеки.

За 12 місяців 2022 року на ПрАТ "ДМЗ" сталося 4 нещасних випадки, пов'язаних з виробництвом, із них:

- 3 нещасних випадки з втратою працездатності (важкі);
- 1 нещасний випадок (смертельний).

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).

Плановий показник LTIFR в 2022 році становив - 2, 0, фактичний показник LTIFR склав 1,17(зі смертельним випадком), фактичний показник LTIFR склав 0,88(без смертельного випадку).

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

В 2022 році коефіцієнт тяжкості загального травматизму склав 99. Коефіцієнт тяжкості загального травматизму в 2021 році склав 45,18.

В 2022 році коефіцієнт частоти загального травматизму склав 1,38. Коефіцієнт частоти загального травматизму в 2021 році склав 3,31.

Коефіцієнт частоти смертельного травматизму в 2022 році склав 0,34. В 2021 році коефіцієнт частоти смертельного травматизму склав 0.

В 2022 році було втрачено днів працездатності - 297. В 2021 році в результаті нещасних випадків, зв'язаних з виробництвом, було втрачено днів працездатності - 497.

В 2022 році на ПрАТ "ДМЗ" не зареєстровані випадки професійних захворювань.

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

Витрати на дотримання вимог охорони праці та промислової безпеки на ПрАТ "ДМЗ" в 2022 році



становлять 0,17 % від суми реалізованої продукції, при нормативі 0,6% (сума реалізованої продукції 5 449 570 тисяч грн.).

Серед профінансованих заходів, направлених на дотримання вимог охорони праці та промислової безпеки у т.ч.: 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, забезпечення працівників спеціальним одягом, спеціальним взуттям та іншими засобами індивідуального захисту, проведення медоглядів, поліпшення освітлення на виробничих ділянках і території підприємства, Технічне обслуговування лабораторних пристроїв для інструментальних вимірів, реконструкція рибозахисних пристроїв на водозаборі, поточний ремонт металоконструкцій, трубопроводів на насосних станціях ділянки очисних споруд та інші.

Інформація щодо охорони навколишнього середовища.

Виробнича діяльність підприємства у 2022 році здійснювалась згідно діючого природоохоронного законодавства та за наявності усіх дозвільних документів.

Згідно статистичного звіту "№1-екологічні витрати" у 2022 році на охорону навколишнього природного середовища витрачено всього 54057,2 тис. грн. З них: капітальні інвестиції склали 581,8 тис. грн.; поточні витрати - 34 716,3 тис. грн.; витрати на спеціалізовані екологічні послуги склали 12574,4 тис. грн; коштів від продажу відходів та побічної продукції надійшло на суму 6184,7 тис. грн. Сума екологічного податку, перерахованого у держбюджет, склала 5874,76 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 з лампами, 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 31.12.2022р. заплановані заходи зі строком виконання до 2022 року впроваджені. Для заходів, строк виконання яких не настав, розробляються технічні завдання та виконується пошук технічних рішень.

Природоохоронна діяльність підприємства.

У 2022 році на коксохімічному виробництві з метою дотримання встановлених нормативів гранично допустимих викидів виконувались роботи з капітального ремонту простінків коксових батарей та роботи з технічного ремонту (торкретування камер коксування, заміна газовідвідної апаратури та іншого обладнання).

На металургійному виробництві проведено заміну 320 рукавних фільтрів на газоочисному обладнанні киснево - конверторного цеху.

Передано для утилізації спеціалізованим організаціям 98% відходів, що було утворено на підприємстві у 2022 році.

З метою недопущення потрапляння та загибелі рибних ресурсів, спеціалізованою організацією виконано відеообстеження, очищення фільтруючого шару водозабірних пристроїв берегових насосних станцій №1 та №2.

Проведені роботи з очищення каналізаційних мереж коксохімічного та металургійного майданчиків підприємства.

Проведено виробничий контроль викидів забруднюючих речовин і дотримання нормативів гранично-допустимих викидів на джерелах викидів від працюючого обладнання та аналітичний контроль якості поверхневих, стічних, зворотних, підземних вод. Спеціалізованими організаціями проведені дослідження атмосферного повітря, шуму, ґрунтів в зоні впливу підприємства, а також дослідження поверхневих та стічних вод на вміст металів, радіонуклідів та кишкових збудників.

### Основні екологічні показники.

За рахунок зупинення основних цехів металургійного виробництва та зниження обсягу коксу та побічної продукції, у порівнянні з 2021 роком, викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря знизилися на 75,82 %, забір води з річки Дніпро знизився на 79,93%, скид зворотних вод знизився на 45,31 %, утилізація відходів (з урахуванням утилізації власними потужностями та сторонніми організаціями) знизилася на 92,47 %.

В рамках державного контролю Державною екологічною інспекцією Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області) проведено позапланову перевірку підприємства у частині дотримання природоохоронного законодавства України. За результатами перевірок надано розпорядження та приписи, які виконуються у встановлені терміни.

У 2022 році на підприємстві успішно пройшов другий наглядний аудит системи екологічного менеджменту на відповідність міжнародному стандарту ISO 14001:2015.

На підприємстві розпочалось впровадження вимог Закону України "Про засади моніторингу, звітності та верифікації викидів парникових газів". Підприємство зареєстровано в Єдиному реєстрі Міндовкілля, як Установа, та отримано погодження розробленого плану моніторингу парникових газів.

### Праця та заробітна плата.

Весь 2022 рік робота підприємства відбувалась у надскладних умовах - відсутність квот на поставку коксівного вугілля з РФ до України з 01.01.2022 призвела до зупинки металургійного майданчика та зниження обсягів виробництва коксо-хімічної продукції. А починаючи з 24 лютого 2022 року робота підприємства взагалі відбувалась в умовах воєнного стану в країні.

В підсумку весь 2022 рік на підприємстві стабільно працював лише коксо-хімічний майданчик але зі значним зниженням обсягів виробництва. На металургійному майданчику періодично працювали лише прокатні цехи виробляючи продукцію з давальницької сировини. Враховуючи це заплановане бюджетом 2022 року підвищення заробітної плати всім працівникам заводу у квітні не відбулось. На підставі Законів України № 2136 від 15.03.2022 "Про регулювання трудових відносин в умовах воєнного стану", та № 2352 від 01.07.2022 "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо оптимізації трудових відносин" були призупинені окремі вимоги Колективного Договору в частині оптимізації витрат.

Все це вплинуло на основні показники стосовно праці:

- рівень заробітної плати склав 11 019 грн. (-31,2% від факту 2021р.);
- середньооблікова чисельність штатних працівників скоротилась і склала 2 896 чол. (-12,8% від факту 2021р.);

Підприємство дотримується вимог законодавства України в сфері оплати праці та її мінімальних гарантій.

Станом на 31.12.2022 місячна тарифна ставка працівника 1-го розряду з нормальними умовами праці становить 4 270,48 грн. або 159% прожиткового мінімуму, встановленого з 01.12.2022 для працездатних осіб (2 684 грн.), і перевищує на 51,5% норми Галузевої угоди гірничо-металургійного комплексу України і Колективного договору ПрАТ "ДМЗ" (105% прожиткового мінімуму для працездатних осіб або 2 818,20 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 може виплачуватись 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;
- заохочення до професійних свят;
- присвоєння звань: "Кращий працівник" з виплатою грошових премій;

Основними напрямками роботи в 2022 році є:

- проведення на підприємстві комплексу заходів щодо оптимізації витрат;
- ведення воєнного обліку в умовах воєнного стану;
- виконання комплексу робіт щодо бронювання працівників підприємства;

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 2022 рік були працевлаштовані 65 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 2022 році навчально-виробничу практику пройшли студенти Професійно-технічне училище №6 (1 особа), Вище професійне училище №17

(11 осіб), Дніпровський центр професійно-технічної освіти (33 особи); технологічну та переддипломну практику студенти Дніпровський індустріальний фаховий коледж (52 особи), Дніпровський політехнічний коледж (2 особи), Фаховий коледж зварювання та електроніки імені Є.О. Патона (1 особа). В 2022 року були укладені нові договори на новий учбовий рік 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" приділяє велику увагу навчанню і розвитку кадрових ресурсів: на підприємстві створена система обов'язкового і розвиваючого навчання. Загалом за 2022 рік 246 професійних робітників підприємства пройшли перепідготовку, підвищення кваліфікації, навчання іншим професіям. З числа керівників, професіоналів, спеціалістів і службовців підвищили свою кваліфікацію 22 особи.

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 2022 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 2022 році працювало 131 особа з інвалідністю (в перерахунку на середньооблікову чисельність - 120 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 - 2 жінки; випускників вищих навчальних закладів III-IV рівня акредитації - 2 чол.

Враховуючи воєнний стан санаторно-профілактичне лікування та літній дитячий відпочинок в 2022 році для працівників та їх дітей не були організовані.

В 2022р будівля колишньої медико-санітарної частини заводу була передана в оренду благодійній організації "Джерело підтримки" для розміщення та проживання в ній внутрішньо переміщених осіб що мешкали в місцях проведення бойових дій. Завод усіляко надавав допомогу у виконанні ремонтних робіт в будівлі.

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

Загальний розмір компенсації у 2022 році склав 754,570 тис. грн.

Для потреб амбулаторії підприємства було придбано:

- товарів медичного призначення на суму 152,910 тис. грн.

Всього підприємством виділено дотації на харчування на суму 2 435,4 тис. грн.

В 2022 році не зупинялась автобусна доставка працівників на роботу та з роботи. Загальні витрати на автоперевезення робітників за 2022 рік склали 9 762,82 тис. грн.

З метою вирішення питань виробничого та соціального розвитку колективу на підприємстві були організовані й проведені культурно - масові заходи та надано матеріальну допомогу, а саме:

- до Дня металургу 20 кращих робітників підприємства були відмічені подякою генерального директора;
- до Дня виводу радянських військ з Республіки Афганістан робітникам учасникам бойових дій надано матеріальну допомогу на суму 11 500 тис. грн.;
- до річниці аварії на ЧАЕС, ліквідаторам аварії надано матеріальну допомогу на суму 7 000 тис. грн.;
- до Дня Перемоги надано ветеранам матеріальну допомогу в розмірі 20 000 тис.грн.
- робітникам, що отримали поранення в зоні бойових дій надано матеріальну допомогу на суму 65 000 тис. грн.;
- сім'ям загиблих учасників бойових дій, які працювали на підприємстві надано матеріальну допомогу на суму 61 139,25 тис. грн.;
- до Міжнародного Жіночого Дня, жінкам підприємства виплачена премія на суму 230,4 тис. грн.;
- до новорічних свят дітям робітників було придбані солодкі подарунки на суму 291,55 тис. грн.;
- до Міжнародного дня інваліда, робітникам які мають дітей з інвалідністю надана матеріальна допомога на суму 11 880 тис. грн.;
- батьки першокласників до 1 вересня отримали матеріальну допомогу в розмірі 2 тис. грн. на одну дитину-першокласника. Всього 142 тис. грн.

В 2022 році по заявам робітників було виплачено матеріальної допомоги на суму 35 270 тис. грн.

При звільненні з підприємства у зв'язку з виходом на пенсію, робітникам підприємства було виплачено одноразову допомогу на суму 4 165 тис. грн. (204 співробітника; в середньому 20,4 тис. грн./співроб.).

Всього в 2022 році було виплачена матеріальна допомога на суму 2 037,23 тис. грн. у т. ч. 1 321,08 тис. грн. до Дня Металургу, а також ветерани підприємства (у яких є пічне опалення) були забезпечені твердим побутовим паливом.

Виконання в 2022 році заходів спрямованих на підвищення технічного рівня виробництва і економії матеріально-технічних ресурсів.

№ п/п Перелік досліджень та інновацій, впроваджених у прокатному виробництві та коксохімічному виробництві Ефект від впровадження

- 1 Впровадження виробництва профілей із безперервнолитої заготовки перерізом 335x400 в межах прокатного цеху №1 Збереження сортаменту продукції
- 2 Реконструкція та впровадження нагріву безперервнолитої заготовки перерізом 335x400 та 335x500 на природному газі в межах прокатного цеху №1 Зниження собівартості виробництва прокату
- 3 Капітальний ремонт вагонів коксотушильних №3, №5 Зниження аварійних ситуацій які можуть негативно впливати на рівень виробництва
- 4 Капітальний ремонт коксових батарей N 1, №2, №4 Відновлення номінальної потужності батареї
- 5 Капітальний ремонт коксовиштовхувача KB-21.6T-01 № 3 Можливість виконувати технологічний процес, планування шихти в камері коксування

Основні напрямки діяльності на 2023 рік

Декілька років тому був розроблений план стратегічного розвитку підприємства, який включав два основних етапи.

Перший етап 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 реалізація проектів першого етапу завершена.

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 в прокатному цеху №2, реалізація низки екологічних проєктів.

Але з початком воєнних дій, реалізацію другого етапу було призупинено.

З урахуванням поточної ситуації в Україні, галузі та діючих обмежень, відповідно до прийнятого на 2023 рік плану роботи (бюджет), намічені наступні операційні напрямки діяльності:

- виробництво коксу доменного 156,4 тис.т;
- виробництво прокату з давальницької заготовки 77 тис.т.

План виробництва на 2023 рік складено виходячи з припущення, що воєнні дії триватимуть щонайменше до осені 2023 року і тому потужності з виробництва чавуну та сталі не будуть завантажені. Незважаючи на складність ситуації, ведеться робота, яка спрямована на збільшення мобільності підрозділів та пошук варіантів збільшення завантаження виробничих потужностей.

Раніше для розігріву металу в ПЦ1 використовували суміш газів: коксо-доменну або коксо-природну. В умовах відсутності доменного газу та дефіциту коксового, виконані роботи по переобладнанню нагрівальних колодязів для роботи на природному газі: замінені пальникові пристрої, змінені розведення труб, визначені точки обліку та встановлені лічильники, доопрацьована система обліку природного газу. Вперше прокат за цією схемою буде здійснено в січні 2023 року, в подальшому планується оптимізувати витрати природного газу.

Для збільшення обсягів прокату в порівнянні з 2022 роком та оптимізації витрат, в тому числі у постачальника, ведеться робота з розширення використовуваних типорозмірів заготовки для перекату в прокатному цеху №2. Для можливості прокату квадратної заготовки іншого перерізу та довжини будуть виконані технологічні зміни в калібруванні валків та подовженні конструкції передавального шлепера.

В 2023 році планується введення в роботу обладнання підготовки хімічованої води безпосередньо в прокатному цеху №2 для зняття ризиків в зимовий період та зменшення витрат електричної енергії.

На підприємстві діє програма підвищення ефективності, яка складається з заходів по зниженню витрат на основну сировину та ТМЦ, зниження використання природного газу та електроенергії. Проводиться робота по зниженню собівартості виробляємої продукції за рахунок заходів, які спрямовані на:

- зменшення забору води та витрат електричної енергії при зміні схеми подачі води на ПЦ№1, ПЦ№2 та степове озеро КХВ;
- зменшення використання питної води на підприємстві за рахунок зміни комерційних вузлів обліку міської води;
- підвищення точності планування потреби та витрат підприємством електричної енергії;
- проведення заходів, спрямованих на оптимізацію якісних характеристик вугільної шихти і зниження її вартості;
- проведення робіт з ремонту та керамічної наплавки простінків коксових печей для підвищення ефективності роботи та зниження навантаження на навколишнє середовище;
- підготовка до проведення ремонту сатуратора №1 в цехі уловлювання хімічних продуктів, що дозволить прискорити процес переробки всього обсягу кам'яновугільної смоли;

Таким чином, у підприємства є можливості і домовленості по збільшенню обсягів прокату без залежності від обсягів виробництва коксу.

Незважаючи на те, що план на 2023 рік не передбачає роботи металургійного виробництва, ведеться робота з пошуку постачальників сировини та матеріалів, альтернативних покупців та моніторинг ринку. В залежності від наявності залізрудних компонентів і коксівного вугілля, та сприятливої кон'юнктури цін на метал, покращення логістичних можливостей, прораховуються варіанти запуску металургійного виробництва.

На сьогодні ПрАТ "ДМЗ" єдине в Україні підприємство, яке має можливості виробляти унікальний сортамент: кранові рейки 70-140, швелера та кутики за європейськими стандартами якості (DIN, UPE, UPN), а також продукцію промислового призначення - профілі для кріплення гірничих виробок.

Тому, зважаючи на необхідність відновлення України після завершення військових дій, відновлення активного будівництва на постраждалих територіях та пожвавлення на ринку металопркату, робить продукцію підприємства затребуваною для потреб будівельної галузі при відновленні інфраструктурних об'єктів країни і з урахуванням того, що потужності металургійного виробництва збережені, підприємство буде готове до відновлення роботи повного металургійного циклу.

**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 28.12.2022	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 28.12.2022.	документації Товариства, у тому числі даних первинного бухгалтерського та податкового обліку.	<p>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:</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</li> </ol>
--	--	--	--------------------------------------	---	--

					<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 28.12.2022</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,</p>

					<p>рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії може бути прийнято тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.</p> <p>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 вирокom 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 документу, який визначає політику щодо розкриття інформації	Загальні збори акціонерів
Дата та номер рішення про затвердження документу, 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**

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС", перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону 3480, і яка міститься в Розділі 10. "Звіту про корпоративне управління", що є складовою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління). Ця інформація включає:

- 1) посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія;
- 2) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах;
- 3) персональний склад наглядової ради, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Розкриття інформації відповідає вимогам пунктів 1-4 частини третьої статті 127 Закону 3480.

2. Думка аудитора щодо інформації; зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону 3480:

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації наведеної в Розділі 10 "Звіт про корпоративне управління", що є складовою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління) ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД".

На нашу думку, інформація наведена в Розділі 10 "Звіт про корпоративне управління", що є складовою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління), що додається, складена в усіх суттєвих аспектах,

відповідно до вимог пунктів 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року №3480-IV (із змінами та доповненнями) та "Принципів корпоративного управління", затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року № 955.

## 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 2022 року 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 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	Розглянута необхідність по вдосконаленню

	виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	документації систем менеджменту якості та екологічного менеджменту. Прийнято рішення про актуалізацію діючої документації. Призначені відповідальні.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Протягом звітного періоду Наглядовою радою Товариства питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності не розглядались, та будь які рішення щодо вказаних питань не приймалися.
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.	
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

### 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 Особлива інформація емітента щодо прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів.	29.12.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
2	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на	29.12.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>

	вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств) Особлива інформація емітента щодо прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.		
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Особлива інформація емітента щодо зміни складу посадових осіб	29.12.2022	<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 Повідомлення про проведення позачергових Загальних зборів акціонерів ПрАТ "ДМЗ" 26.05.2022.	10.05.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
2	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про проведення позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ ДМЗ 3.11.2022.	17.10.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
3	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про проведення річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "ДМЗ" 22.12.2022.	18.11.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
4	Відомості про проведення загальних зборів Протокол позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ ДМЗ 01.06.2022	02.06.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>

5	Відомості про проведення загальних зборів Протокол позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ ДМЗ 09.11.2022.	10.11.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
6	Відомості про проведення загальних зборів Протокол річних загальних зборів акціонерів ПрАТ ДМЗ 28.12.2022.	29.12.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
7	Відомості про проведення загальних зборів Протокол про підсумки голосування на дистанційних загальних зборах від 31.05.2022	02.06.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
8	Відомості про проведення загальних зборів Протокол про підсумки голосування на дистанційних загальних зборах від 08.11.2022.zip	10.11.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
9	Відомості про проведення загальних зборів Протоколи про підсумки голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів ПрАТ ДМЗ від 28.12.2022	29.12.2022	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>



<b>Підприємство</b>  <b>Територія</b>  <b>Організаційно-правова форма господарювання</b>  <b>Вид економічної діяльності</b>  <b>Середня кількість працівників:</b> 2910 <b>Адреса, телефон:</b> 49064 м. Дніпро, вул. Маяковського, буд. 3, +38 (056) 794-83-01 <b>Одиниця виміру:</b> тис.грн. без десяткового знака <b>Складено</b> (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"	Дата	КОДИ 01.01.2023
	Дніпропетровська обл.	за ЄДРПОУ	05393056
	Акціонерне товариство	за КАТОТТГ	UA1202001001 0350200
	Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	за КОПФГ	230
		за КВЕД	24.10
			v

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

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	2 838	1 618	
первісна вартість	1001	19 952	19 952	
накопичена амортизація	1002	( 17 114 )	( 18 334 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	230 465	24 198	
Основні засоби	1010	4 547 248	4 122 703	
первісна вартість	1011	7 527 425	7 586 556	
знос	1012	( 2 980 177 )	( 3 463 853 )	
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	0	0	
Усього за розділом I	1095	4 780 551	4 148 519	

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	901 732	496 442
Виробничі запаси	1101	612 576	376 397
Незавершене виробництво	1102	63 018	53 234
Готова продукція	1103	187 052	66 495
Товари	1104	39 086	316
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	573 099	744 064
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	89 163	156 825
з бюджетом	1135	74 954	59 639
у тому числі з податку на прибуток	1136	23 331	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 492	1 763
Поточні фінансові інвестиції	1160	1 400	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	217 322	87 370
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	217 322	87 370
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	61 764	4 333
Усього за розділом II	1195	1 920 926	1 550 436
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	6 701 477	5 698 955

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	2 272 669	1 988 479
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	-826 728	-454 601
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 10 )	( 10 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	2 020 947	2 108 884
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	268 636	217 825
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0

Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 897 556	2 008 712
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	2 166 192	2 226 537
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	306 030	199 151
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	639 986	409 966
розрахунками з бюджетом	1620	112 457	151 368
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	12 304
розрахунками зі страхування	1625	17 173	4 751
розрахунками з оплати праці	1630	61 393	27 520
одержаними авансами	1635	522 165	136 956
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	855 134	433 822
Усього за розділом III	1695	2 514 338	1 363 534
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	6 701 477	5 698 955

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

Керівник

Баш В.О.

Головний бухгалтер

Назіма А.С.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ  
ЗАВОД"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2023
05393056

Звіт про фінансові результати  
(Звіт про сукупний дохід)

за 2022 рік

Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 449 570	9 830 292
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	( 4 550 661 )	( 7 840 406 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	898 909	1 989 886
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	8 265	130 329
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	( 212 884 )	( 196 048 )
Витрати на збут	2150	( 97 863 )	( 255 189 )
Інші операційні витрати	2180	( 648 366 )	( 86 947 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	1 582 031
збиток	2195	( 51 939 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	401 753	16 210
Інші доходи	2240	22 169	617 921

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 362 601 )	( 609 640 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 2 698 )	( 90 000 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	6 684	1 516 522
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 459	208 635
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	4 225	1 725 157
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-97 977	3 050 754
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	164 054	-33 296
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	66 077	3 017 458
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( -17 635 )	( 549 136 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	83 712	2 468 322
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	87 937	4 193 479

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 600 687	5 747 766
Витрати на оплату праці	2505	426 894	671 575
Відрахування на соціальні заходи	2510	111 811	168 225
Амортизація	2515	401 313	521 729
Інші операційні витрати	2520	969 069	1 269 295
Разом	2550	5 509 774	8 378 590

## 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	2 299 929 584	2 299 216 277
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 299 929 584	2 299 216 277
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,001840	0,750320
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,001840	0,750320
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

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

Керівник	Баш В.О.
----------	----------

Головний бухгалтер	Назіма А.С.
--------------------	-------------

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ  
ЗАВОД"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

05393056

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

За 2022 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	6 684	0	1 516 522	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	401 313	X	521 729	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	42 801	0	46 428
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	138 319	0	2 328	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	322 635	0	584 428
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	0	0	397 856
Фінансові витрати	3540	X	-362 601	X	-609 640
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	267 690	0	0	841 348
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	0	661 256	363 322	0

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	149 915	0	1 541 337	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	95 196
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	149 915	0	1 446 141	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	5	X	22	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	8 216	X	7 458	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	1 400	X	28 000	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	13 638	X	130 969
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	1 400
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	2 698	X	90 000
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	6 715	0	186 889
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	358	X
Отримання позик	3305	935 201	X	516 665	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	0	X	10
Погашення позик	3350	X	1 079 508	X	1 757 156
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	133 536	X	124 400
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	277 843	0	1 364 543
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	0	134 643	0	105 291
Залишок коштів на початок року	3405	217 322	X	341 934	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4 691	0	0	19 321
Залишок коштів на кінець року	3415	87 370	0	217 322	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 регулярний 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

01.01.2023

05393056

## Звіт про власний капітал

За 2022 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	574 994	2 272 669	22	0	-826 728	0	-10	2 020 947
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	574 994	2 272 669	22	0	-826 728	0	-10	2 020 947
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	4 225	0	0	4 225
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-80 342	0	0	164 054	0	0	83 712
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-80 342	0	0	0	0	0	-80 342
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	164 054	0	0	164 054
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	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	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-203 848	0	0	203 848	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	-284 190	0	0	372 127	0	0	87 937
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	574 994	1 988 479	22	0	-454 601	0	-10	2 108 884

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**

### **ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

#### **1. Інформація про Компанію**

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 "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" (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" (Компанія) первинно зареєстроване розпорядженням від 25.04.97 за №398-р виконкому Дніпропетровської міської Ради народних депутатів (свідectvo 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 2022 року ПрАТ "ДМЗ" не має дочірніх підприємств.

Середня кількість працівників протягом 2022 року дорівнювала 2 910 осіб (2021 рік: 3 328 осіб).

Ця фінансова звітність затверджена керівництвом 3 квітня 2023 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 2023 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 військових дій. 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 Основним постачальником коксового вугілля в Україні на сьогодні є ПАТ "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ", ТОВ "ТРЕЙД ЕНЕРДЖІ СОЛЮШН";

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, Гданьска), 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 заготовки на виробничих потужностях Компанії та планується продовжувати співпрацю до запуску власного металургійного виробництва.

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 кожну 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 кожен 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 кожен звітну дату. Для визначення відповідної ставки дисконтування, керівництво приймає до уваги поточні відсоткові ставки по державних облігаціях. 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.

**Резерви**

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, доступній 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 прогнозних оцінок (специфічних для позичальників і загальних економічних умов). Наприклад, якщо очікується погіршення прогнозних 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 прогнозних оцінках.

Оцінка кореляції між історично спостережуваними ставками дефолту, прогнозними економічними умовами та очікуваними кредитними збитками є значною оцінкою. Очікувані кредитні збитки є чутливими до змін обставин та прогнозних 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-прогнозному періоді, капітальних витрат та ставки дисконтування із застосуванням розрахунку середньозваженої вартості капіталу.

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія провела оцінку основних засобів на предмет економічного знецінення. Відновлювана вартість визначалася виходячи з вартості при використанні з урахуванням прогнозних грошових потоків, спланованих у рамках ухваленого Компанією бюджету на п'ять років. Для даної моделі було застосовано основне припущення - визначення ставки дисконтування прогнозних грошових потоків на 5 років із застосуванням середньозваженої вартості капіталу WACC після оподаткування 27,34% (2021р.: 18,02%). 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 116 065 тис.грн. (2021р.: 2 402 655 тис.грн.), віднесений



на вартість основних засобів. Нараховане знецінення відображено у складі іншого сукупного доходу у сумі 97 579 тис.грн. (2021р.: 2 134 945 тис.грн.) та у складі інших операційних витрат в звіті про сукупний дохід у сумі 18 486 тис.грн. (2021р.: 267 710 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 подана в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою та валютою подання Компанії. Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту за курсом Національного Банку України на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту за курсом Національного Банку України на балансову дату. Всі курсові різниці відображаються у складі прибутку або збитку. Немонетарні статті, які обліковуються за історичною вартістю, перераховуються за курсом 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.

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 отримує 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 2022 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 кожную балансову дату Компанія переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого 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.

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.

Актuarні 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.

Актuarні 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 групи 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 збитки 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 торгову 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 2022 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	23
Транспортні засоби	5-20	5
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      10

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	1
Інші НМА, вкл. аванси видані	2-5	2

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2022 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 групами 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 відшкодовування 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. Зміни в суттєвих положеннях облікової політики

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася у попередньому звітному році, за винятком нових та переглянутих МСФЗ, які стали обов'язковими до застосування для звітних періодів, що починаються після 1 січня 2023 року.

Нові та переглянуті стандарти, які застосовуються у поточному році

У поточному році Компанія застосувала низку поправок до стандартів МСФЗ та тлумачень, виданих Радою з МСБО, що набули чинності для періоду за рік, що починається 1 січня 2022 року, або пізніше.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Посилання на Концептуальні основи.

Поправки до МСБО (IAS) 16 "Основні засоби: надходження до використання за призначенням".

Поправки до МСБО (IAS) 37 "Обтяжливі договори - витрати на виконання договору".

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності".

Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" в разі припинення визнання фінансових зобов'язань.

Поправки до МСБО (IAS) 41 - Оподаткування при оцінці справедливої вартості.

Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або на суми, які відображаються у цій фінансовій звітності. Компанія не застосовувала стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Нові та переглянуті стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

На дату затвердження цієї фінансової звітності, Компанія не застосовувала жоден з наведених нових або переглянутих стандартів які були випущені, але ще не вступили в силу:

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

Поправки до МСБО (IAS) 1 "Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

Поправки МСФЗ (IFRS) 16 - Ілюстративні приклади (стосується лише ілюстративного прикладу, тому дата набрання чинності не вказана).

Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 - "Розкриття облікових політик" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

Поправки до МСБО (IAS) 8 - "Визначення облікових оцінок" (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

Поправки до МСБО (IAS) 12 - "Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції" набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах.

6. Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років нематеріальні активи включали наступне, тис.грн.:

31.12.2022    31.12.2021

Первісна або переоцінена вартість:

Комп'ютерні програми        19 844    19 844

Інші НМА, вкл. аванси видані        108        108

19 952    19 952

Накопичена амортизація та знецінення:

Комп'ютерні програми        (18 230)        (17 012)

Інші НМА, вкл. аванси видані        (104)        (102)

(18 334)        (17 114)

1 618    2 838

Нижче приведена деталізація руху нематеріальних активів за 12 місяців 2022 та 2021 років, тис.грн.:

Комп'ютерні програми        Інші НМА, вкл. аванси видані        Всього

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

Комп'ютерні програми	Інші НМА, вкл. аванси видані	Всього
Надходження		
Введення в експлуатацію - - -		
Амортизаційні відрахування (1 218)(2) (1 220)		
Станом на 31.12.2022, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	1 614 4	1 618

7. Основні засоби та капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років основні засоби включали наступне, тис.грн.:  
31.12.2022 31.12.2021

Первісна або переоцінена вартість:

Актив з права користування земельними ділянками (оренда)	792 638	810 293
Будівлі та споруди 2 075 323 2 069 923		
Машини та устаткування 4 386 727 4 313 405		
Транспорт та транспортні засоби 311 463 313 353		
Інші ОС 20 405 20 451		
Незавершене будівництво 145 432 285 061		
Разом первісна або переоцінена вартість:	7 731 988	7 812 486

Накопичена амортизація та знецінення:

Актив з права користування земельними ділянками (оренда)	(242 400)	(177 140)
Будівлі та споруди (981 490) (856 021)		
Машини та устаткування (2 045 424) (1 791 644)		
Транспорт та транспортні засоби (179 894) (144 716)		
Інші ОС (14 645) (10 656)		
Незавершене будівництво (121 234) (54 596)		
Разом накопичена амортизація та знецінення:	(3 585 087)	(3 034 773)

Балансова вартість: 4 146 901 4 777 713

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів у розмірі 1 671 тис. грн. (з ПДВ) на 31 грудня 2022 року та 2 993 тис. грн. (з ПДВ) на 31 грудня 2021 року.

Компанія не припиняє нарахування амортизації на об'єкти основних засобів під час їх переведення на реконструкцію, модернізацію, консервацію.

Станом на 31 грудня 2022 року первісна вартість таких об'єктів складає 303 175 тис. грн., накопичена амортизація та знецінення (147 124) 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. У 2022 році за підсумками проведеної інвентаризації строки корисного

використання залишилися без істотних змін.

Комплекс будівель та споруд, обладнання та транспортні засоби були передані в якості забезпечення за договорами застави рухомого та нерухомого майна (Примітка 29). Станом на 31 грудня 2022 року первісна вартість таких об'єктів складає 1 297 744 тис. грн., накопичена амортизація та знецінення (562 058) тис. грн.

Нижче приведена деталізація руху основних засобів за 12 місяців 2022 та 2021 років, тис. грн.:

Актив у формі права користування (земля) транспортні засоби Інші ОС	Будівлі та споруди Незавершене будівництво	Машини та устаткування	Транс-порт	та
Станом на 01.01.2021, 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				
Надходження	-	-	-	10 797 10 797
Коригування вартість активу у формі права користування	(17 229)	-	-	- - (17 229)
Введення в експлуатацію	- 7 282 142 185	1 039	- (150 506)	-
Вибуття	- (1 079)(38 379)	(1 224)(19)	-	(40 701)
Амортизаційні відрахування	(65 260)	(90 586)	(208 198)	(32 220) (3 829)-(400 093)
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході	-	(30 035)	(63 402)	(4 372)(168) - (97 977)
Збиток від знецінення, що списується на фінансові результати	(426) (7 651)(12 664)	(291)	(19)	(66 559) (87 610)
Відновлення збитку від знецінення, списаного на фінансові результати	-	1 069	-	- 1 1 070
Зміни в резерві на ліквідацію основних засобів	- 931	-	-	- 931
Станом на 31.12.2022, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	550 238	1 093 833	2 341 303	131 569 5
760 24 198 4 146 901				

У 2022 році збиток від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій відображений у складі інших операційних витрат в звіті про сукупний дохід склав 87 610 тис.грн. (у 2021р.: 285 267 тис.грн.), який представляє собою знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у сумі 18 486 тис.грн. (у 2021р.: 267 710 тис.грн), знецінення капітальних інвестицій у зв'язку з рішенням припинення робіт по інвестиційним проектам 66 156 тис. грн.(2021 р.: 13 172 тис.грн.), знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації, у сумі 2 113 тис. грн. (у 2021р.: 1 664 тис.грн.), знецінення активу з правом користування соціального призначення 426 тис.грн. (у 2021 р.: 2 427 тис.грн.), нарахування резерву на авансові платежі у сумі 403 тис. грн. (у 2021р.: 295 тис.грн.), знецінення основних засобів переданих ЗСУ у сумі 26 тис.грн. (2021 р.: не було).

У 2022 році збиток від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій відображений у складі іншого сукупного доходу склав 97 977 тис.грн. (у 2021р.: 2 135 964 тис.грн.), який представляє собою знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у сумі 97 579 тис.грн. (у 2021 р.: 2 134 945 тис. грн.), знецінення основних засобів переданих ЗСУ у сумі 362 тис.грн. (у 2021 р.: не було), знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації, у сумі 36 тис. грн. (у 2021 р.: 1 019 тис.грн.), знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у 2022 році не було (у 2021 р.: 2 134 945 тис. грн.).

Сума відновлення збитку від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій у 2022 році склала 1 070 тис.грн. (у 2021 р.: 387 336 тис.грн.) та представляє собою відновлення збитку від знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації у зв'язку зі зміною в оціночній вартості та строку погашення у сумі 1 069 тис.грн. (у 2021р.: 4 245 тис.грн.), відновлення резерву на авансові платежі у сумі 1 тис. грн. (у 2021р.: 471 тис.грн.), відновлення знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у 2022 році не було (у 2021 р.: 375 852 тис.грн.), відновлення збитку від знецінення капітальних інвестицій у зв'язку з необхідністю використання раніше знеціненого устаткування у 2022 році не було (у 2021 р.: 6 768 тис.грн.).

#### 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 2021 року не оцінювалася.

Якби основні засоби оцінювалися відповідно до моделі обліку за первісною вартістю, їх балансова вартість була б наступною, тис.грн.:

	31.12.2022	31.12.2021
--	------------	------------

#### Первісна або переоцінена вартість:

Будівлі та споруди	1 267 076	1 262 124
--------------------	-----------	-----------

Машини та устаткування	3 793 859	3 665 690
------------------------	-----------	-----------

Транспорт та транспортні засоби	100 017	101 282
---------------------------------	---------	---------

Інші ОС	19 291 19 242	
---------	---------------	--

Всього первісна або переоцінена вартість:	5 180 243	5 048 338
---	-----------	-----------

	31.12.2022	31.12.2021
--	------------	------------

#### Накопичена амортизація та знецінення:

Будівлі та споруди	(783 275)	(748 014)
--------------------	-----------	-----------

Машини та устаткування	(2 911 312)	(2 794 400)
------------------------	-------------	-------------

Транспорт та транспортні засоби	(82 965)	(78 397)
---------------------------------	----------	----------

Інші ОС	(17 720)	(17 270)
---------	----------	----------

Всього накопичена амортизація та знецінення:	(3 795 272)	(3 638 081)
--	-------------	-------------

Балансова вартість:	1 384 971	1 410 257
---------------------	-----------	-----------

#### 8. Відстрочені податкові зобов'язання та податок на прибуток

Складові податку на прибуток були наступними, тис.грн.:

	2022	2021
--	------	------

#### Поточний податок на прибуток:

Доходи/витрати з податку на прибуток	(35 635)	(71 865)
--------------------------------------	----------	----------

Доходи/витрати з відстроченого оподаткування 33 176 280 500

Витрати з податку на прибуток відображені у складі доходів та витрат (2 459)208 635

Відстрочений податок, пов'язаний із статтями, визнаними у складі іншого сукупного доходу протягом року

Переоцінка основних засобів 17 635 (549 136)

Відстрочений податок визнаний у складі іншого сукупного доходу 17 635 (549 136)

Доходи Компанії підлягають оподаткуванню лише на території України.

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.

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 2022 та 2021 років, згідно положень

Податкового кодексу України, наведено нижче, тис. грн.:

2022 2021

Прибуток / (Збиток) до оподаткування 6 684 1 516 522

Ставка 18% 18%

Гіпотетичний дохід з податку за встановленою ставкою (1 203)(272 974)

Податковий ефект витрат, які не підлягають вирахуванню для цілей оподаткування (1 256)(781)

Невизнані відстроченні податкові активи (ВПА) - 482 390

Доходи/витрати з податку на прибуток (2 459)208 635

?

Відстрочені податкові активи та зобов'язання і їх рух за роки, що закінчуються

31 грудня, були наступними, тис. грн.:

31.12.2022	Зміна, визнана у складі прибутку або збитку	Зміна, визнана у складі іншого сукупного доходу	31.12.2021	Зміна,
визнана у складі прибутку або збитку	Зміна, визнана у складі іншого сукупного доходу	31.12.2020		

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА - Податкові збитки для заліку	-	-	-	-	(222 343)	-	222 343
-----------------------------------	---	---	---	---	-----------	---	---------

ВПА - Нараховані зобов'язання	38 180 (3 622)-	41 802 (9 204)-	51 006
-------------------------------	-----------------	-----------------	--------

ВПА - Дебіторська заборгованість	10 214 1 259 -	8 955 4 286 -	4 669
----------------------------------	----------------	---------------	-------

ВПА - Основні засоби	-	-	-	(204 372)	-	204 372
----------------------	---	---	---	-----------	---	---------

ВПА - Оціночний резерв з ВП, не пов'язаний з податковим збитком	-	-	-	-	260 047	-	(260 047)
---	---	---	---	---	---------	---	-----------

ВПА - Оціночний резерв з ВП, пов'язаний з податковим збитком	-	-	-	-	222 343	-	(222 343)
--	---	---	---	---	---------	---	-----------

48 394 (2 363)-	50 757 50 757 -	-
-----------------	-----------------	---

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ - Основні засоби	266 219	(35 539)	(17 635)	319 393	(229 743)	549 136	-
----------------------	---------	----------	----------	---------	-----------	---------	---

266 219	(35 539)	(17 635)	319 393	(229 743)	549 136	-
---------	----------	----------	---------	-----------	---------	---

Відстроченні податкові зобов'язання, нетто	(217 825)	33 176 17 635 (268 636)	280 500	(549 136)	-
--	-----------	-------------------------	---------	-----------	---

9. Запаси

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років запаси включали наступне, тис.грн.:

	31.12.2022	31.12.2021
Виробничі запаси	376 397	612 576
Незавершене виробництво	53 234 63 018	
Готова продукція	66 495 187 052	
Товари	316 39 086	
	496 442	901 732

Резерв зі списання вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 грудня 2022 року становить 167 189 тис.грн. (2021 р.: 37 291 тис.грн.). У 2022 році Компанія збільшила резерв під зниження вартості запасів на суму 129 898 тис.грн. та збільшила на цю ж суму витрати шляхом включення в статтю "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)" (у 2021р.: у сумі 21 226 тис.грн.).

Станом на 31 грудня 2022 року частина виробничих запасів та готової продукції, балансова вартість яких склала 344 650 тис.грн. (2021р.: 422 400 тис.грн.) були передані під заставу в якості забезпечення за експортним контрактом DMP/Duferco 05042018 від 05.04.2018 та додатком щодо передоплати (Примітка 29).

?

10. Поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років ці статті балансу включали наступне, тис. грн.:

	31.12.2022	31.12.2021
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	762 965	586 751
Резерв сумнівних боргів та очікуваних кредитних збитків	(18 901)	(13 652)
	744 064	573 099

Інша поточна дебіторська заборгованість 12 196 10 743

Резерв сумнівних боргів та очікуваних кредитних збитків	(10 433)	(9 251)
	1 763	1 492

Аналіз дебіторської заборгованості за строками 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 2022 та 2021 років передплати та дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом та інші оборотні активи включали наступне, тис. грн.:

	31.12.2022	31.12.2021
Дебіторська заборгованість з податку на додану вартість	109 263	101 130
Дебіторська заборгованість з податку на прибуток	-	23 331
Податковий кредит - сумові різниці	38	142
Податкові зобов'язання- сумові різниці	-	13
Резерв з податку на додану вартість	(49 662)	(49 662)
	59 639	74 954

ПДВ за авансами отриманими 3 909 60 643



Страхові внески	282	1 121
Податок з доходів фізичних осіб	162	-
Резерв зі страхових внесків (20)	-	
	4 333	61 764

Аванси видані	184 405	116 188
Резерв сумнівних боргів	(27 580)	(27 025)
	156 825	89 163

## 12. Поточні фінансові активи

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років поточні фінансові активи включали наступне, тис.грн.:

31.12.2022	31.12.2021
------------	------------

Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю

Позика/фінансова допомога пов'язаній стороні - 1 400

Разом фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю - 1 400

10 травня 2022 року пов'язана сторона ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" повернула короткостроковий безпроцентний займ/фінансову допомогу у сумі 1 400 тис.грн. зі строком погашення за вимогою згідно угоді № 23/03/21-ІГП від 23.03.2021, який був наданий у 2021 році.

28 січня 2021 року пов'язана сторона ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" повернула короткострокову безпроцентну позику/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.

## 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 2022 та 2021 років , тис. грн.:

31.12.2022	31.12.2021
------------	------------

Українська гривня 29 212 111 002

Долари США 57 791 29 812

Євро 367 39 173

Рос. рублі - 37 335

87 370 217 322

## 14. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 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 Владиленич, громадянин України. Тип бенефіціарного володіння: непрямий вирішальний вплив. Частка кінцевого бенефіціара в статутному капіталі 97,7346%.

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 31.12.2022	Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2021
--------------	---	---

Компанія DRAMPISCO LIMITED (Кіпр) Адреса: Poseidonos Street, буд.1, Nicosia, Cyprus, Ledra Business Centre, Egkomi, 2406

Станом на 31 грудня 2022 та 2021: кількість акцій у володінні складає 2 247 871 989 штук, номінальна вартість акцій 561 967 997,25 грн.	97,7366
	97,7366

Інші акціонери.

Станом на 31 грудня 2022 та 2021: кількість акцій у володінні складає 52 057 595 штук, номінальна вартість акцій 13 014 398,75 грн. 2,2634 2,2634  
Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років сума вилученого капіталу складала 9 564,24 грн (кількість акцій 45 544 штук по 0,21 коп.). Викупу та продажу акцій у 2022 році не було. Власні акції у кількості 45 544 штуки були перераховані на рахунок Емітента у травні 2021 року. У липні 2021 року ПАТ "ЗНВКІФ "СМАРТ КАПІТАЛ" було реалізовано 1 433 694 акцій на загальну суму 358 423,50 грн. Не існує привілей 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 2022 та 2021 років, тис. грн.:

31.12.2022 31.12.2022

Капітал у дооцінках станом на 1 січня 2 272 669 -

Дооцінка основних засобів - 5 186 718

Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході (97 977) (2 135 964)

Визнані відстрочені податкові зобов'язання від дооцінки основних засобів 17 635 (549 136)

Вибуття дооцінки до нерозподіленого прибутку при амортизації ти вибутті основних засобів (203 848) (228 949)

Капітал у дооцінках станом на 31 грудня 1 988 479 2 272 669

16. Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне, тис. грн.:

31.12.2022 31.12.2021

Зобов'язання з виплат працівникам (Примітка 17) 659 254 773 414

Довгострокові орендні зобов'язання (Примітка 18) 533 342 590 351

Інша довгострокова заборгованість 811 622 526 475

Резерв з ліквідації основних засобів (Примітка 22) 4 494 7 316

2 008 712 1 897 556

Інша довгострокова заборгованість

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія має довгострокову заборгованість по реєстру кредиторів у сумі 8 845 тис.грн. (номінальна вартість 23 466 тис.грн., розмір дисконту (14 621) тис.грн.). Станом на 31 грудня 2021 року ця заборгованість складає 9 096 тис.грн (номінальна вартість 25 421 тис.грн., розмір дисконту 16 325 тис.грн.). Згідно Мирової 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., розмір дисконту (267) тис.грн.) було рекласифіковано до короткострокової заборгованості.

Компанія станом на 31 грудня 2022 року має довгострокову заборгованість по плану санації у сумі 802 777 тис.грн. (номінальна вартість 1 219 292 тис.грн., розмір дисконту (416 515) тис.грн.). Станом на 31 грудня 2021 року ця заборгованість складала 517 377 тис.грн. (номінальна вартість 617 271 тис.грн., розмір дисконту (99 894) тис.грн.).

18 листопада 2022 року Господарський суд Дніпропетровської області затвердив План санації до відкриття провадження у справі про банкрутство в новій редакції зі змінами.

Яким передбачено наступні зміни порядку задоволення вимог кредиторів:

заборгованість в розмірі 80% від загальної суми боргу підлягає розстроченню строком на 3 роки від дня затвердження Господарським судом Дніпропетровської області змін до Плану санації Компанії та підлягає відстрочці на 1 рік, погашення здійснюються поквартально рівними частинами;

заборгованість в розмірі 20% боргу підлягає прощенню (списанню) протягом 3 років 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 18,5 % та для зобов'язань в іноземній валюті 5,32 % (долар США), 5,82 % (євро), 18,5 % (рос.рублі). Величина коригування складала 393 537 тис.грн. і була визнана у складі фінансових доходів (Примітка 25). Прощення (списання) боргу у сумі 22 169 тис.грн. було відображений у складі інших доходів (Примітка 26).

У 2021 році були укладені угоди про прощення боргу у сумі 4 913 тис.грн., отриманий прибуток визнаний у складі інших доходів (Примітка 26).

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 2022 рік становили 88 148 тис. грн. та за 2021 рік становили 142 706 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 2022 та 2021 роки, тис.грн.:

2022 2021

Вартість поточних послуг	(30 337)	(26 032)
Визнана вартість послуг минулих періодів	6 343	-
Відсоткові витрати (Примітка 25)	(94 356)	(79 351)
Чистий актуарний прибуток/(збиток), визнаний в поточному році	331	513
Чисті витрати по виплатам	(118 019)	(104 870)

Прибутки/(збитки) відображені у складі іншого сукупного доходу за 2022 та 2021 роки, тис.грн.:

2022 2021

Чистий актуарний прибуток/(збиток), визнаний в поточному році	164 054	(33 296)
Чисті витрати по виплатам	164 054	(33 296)

Зобов'язання по плану зі встановленими виплатами станом на 31 грудня 2022 та 2021 років , тис.грн.:

31.12.2022 31.12.2021

Регулярна пенсія за віком на пільгових умовах співробітникам Компанії 638 844 746 863

Одноразова виплата з нагоди звільнення у зв'язку з виходом на пенсію 18 644 24 166

Заохочення в зв'язку з досягненням ювілейної дати 1 766 2 385

Зобов'язання по виплатам 659 254 773 414

Рух зобов'язань по плану зі встановленими виплатами за 12 місяців 2022 та 2021 років, тис.грн.:

2022 2021

Станом на 1 січня 773 414 696 056

Відсоткові витрати 94 356 79 351

Вартість поточних послуг 30 337 26 032

Виплачені винагороди (68 125) (60 808)

Вартість раніше наданих послуг (скорочення) (6 343)-

Актуарні (прибутки)/збитки з зобов'язань - демографічних припущень (6 652)(1 670)

Актуарні (прибутки)/збитки з зобов'язань - фінансові припущення 85 972 7 960

Актуарні (прибутки)/збитки з зобов'язань - коригування на основі досвіду (243 705) 26 493

Станом на 31 грудня 659 254 773 414

Сума внесків, що підлягають виплаті по плану зі встановленими виплатами протягом 2023 року приблизно дорівнює 78 299 тис. грн.  
?

Основні припущення, використані при визначенні пенсійних зобов'язань за планами, наведені нижче:

2022 2021

Ставка дисконтування 15,8% 12,20%

Майбутній зріст заробітної плати 32,8% у 2023р.,

28,3% у 2024р.,

7,0% у 2025р.,

6,0% у 2026р.,

7,0% у 2027р.

та 6,7% далі 20% в 2022р., 5,3 % в 2023р. та 5 % далі

Середнє очікування життя - чоловіки, років 64,4 65,59

Середнє очікування життя - жінки, років 74,0 75,9

Середньозважена тривалість зобов'язання зі встановленими виплатами на 31 грудня, років 7,0 7,8

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 2022 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 2022 року, тис.грн.:

Параметр Зміна підсумкових зобов'язань, %

Відносна зміна параметру +10,0% - 10,0 %

Зміна винагород:

від зміни ставки дисконтування (62 959) 75 172

від росту заробітної плати 24 402 (22 828)

від інфляції 176 (325)

від індексації пенсій 22 988 (22 139)

Абсолютна зміна параметру +1 рік -1 рік

Очікувана тривалість життя, чоловіки 6 287 (6 704)

Очікувана тривалість життя, жінки 411 (443)

18. Оренда

Нижче представлена балансова вартість активів у формі права користування і зобов'язань з оренди, наявних у Компанії, і її зміни протягом періоду, тис.грн.:

	2022	2021				
Активи у формі права користування землею			Зобов'язання з оренди		Активи у формі права користування землею	Зобов'язання з оренди
Станом на 1 січня	633 153	729 867	542 941	594 383		
Приріст	-	-	161 993	161 993		
Коригування переоцінки зобов'язань з оренди			(17 229)	(17 229)	-	-
Витрати на амортизацію	(65 260)	-	(69 354)	-		
Витрати на знецінення	(426)	-	(2 427)	-		
Нарахування відсотків	-	88 179	-	97 891		
Платежі	-	(133 536)	-	(124 400)		
Станом на 31 грудня	550 238	667 281	633 153	729 867		
Короткострокові	-	133 939	-	139 516		
Довгострокові	-	533 342	-	590 351		

Нижче наведені суми, визнані у прибутку чи збитку, тис.грн.:

	2022	2021
Витрати з амортизації активів у формі права використання	65 260	69 354
Відсоткові витрати за зобов'язанням з оренди	88 179	97 891
Витрати з оренди, що відноситься до короткострокової оренди	112	236
Витрати з оренди, що відноситься до оренди активів з низькою вартістю	-	-
Змінні орендні платежі	-	-
Разом суми, визнані у складі прибутку або збитку	153 551	167 481

Аналіз строку погашення орендних зобов'язань наведений у Примітці 29.

19. Кредити та позики

Станом на 31 грудня 2022 року в балансі підприємства значиться позика, тис.грн.:

Найменування компанії	Вид позики	Валюта	Фінальна дата погашення за договором	Відсоткова ставка (%)	31.12.2022
Короткострокові позики від пов'язаних сторін					
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	позики/ фінансова допомога	грн.	31.12.2023	0%	199 151

У 2022 році позики отримані підприємством:

від ПрАТ "СУХА БАЛКА" за договорами поворотної фінансової допомоги №№: 0501 від 05.01.2022, 0511 від 05.11.2020, 0810 від 08.10.2020, 1201 від 12.01.2022, 13/11/20-С від 13.11.2020, 1910 від 19.10.2021, 1911 від 19.11.2020, 2601 від 26.01.2022, 2701 від 27.01.2021, 2810 від 28.10.2020, 3011 від 30.11.2021;

від ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" за договорами поворотної фінансової допомоги №№: 04/08/22 від 04.08.2022, 08/06/22 від 08.06.2022, 10/05/22 від 10.05.2022.

Обороти кредитних коштів, отриманих за 12-ть місяців 2022 року тис. грн.:

ПрАТ "СУХА БАЛКА"	ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ"	Всього
Станом на 31.12.2021	306 030	- 306 030
Надходження 766 601	168 600	935 201
Відсотки нараховані за період	37 428	37 428
Погашення позики грошовими коштами	(910 908)	(168 600) (1 079 508)
Станом на 31.12.2022	199 151	199 151

Протягом 2022 року Компанія отримала від пов'язаної сторони ПрАТ "СУХА БАЛКА" безпроцентну позику/фінансову допомогу згідно з угодами № 0501 від 05.01.2022, №1201 від 12.01.2022, №2601 від 26.01.2022 у загальній сумі 766 601 тис. грн. з метою поповнення оборотних коштів, необхідних для здійснення нормальної господарської діяльності Компанії зі строком погашення 31.12.2022.

У грудні 2022 року була укладена додаткова угода з ПрАТ "СУХА БАЛКА" від 31.12.2022 про пролонгацію терміну повернення поворотної фінансової допомоги до договору №2601 від 26.01.2022 строком до 31.12.2023.

Компанія повернула займи/фінансові допомоги ПрАТ "СУХА БАЛКА" повністю за угодами №№ 0810 від 08.10.2020, 2810 від 28.10.2020, 0511 від 05.11.2020, 13/11/20-С від 13.11.2020, 1911 від 19.11.2020, 2701 від 27.01.2021, 1910 від 19.10.2021, 3011 від 30.11.2021, 0501 від 05.01.2022, 1201 від 12.01.2022 та частково за угодою №2601 від 26.01.2022. на загальну суму 910 908 тис. грн.

Протягом 2022 року Компанія отримала короткострокову безпроцентну позику/ фінансову допомогу від пов'язаної сторони ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" згідно угодам №№ 10/05/22 від 10.05.2022, 08/06/22 від 08.06.2022, 04/08/22 від 04.08.2022 на загальну суму 168 600 тис.грн. зі строком погашення за вимогою, з метою поповнення оборотних коштів, необхідних для здійснення нормальної господарської діяльності Компанії. Компанія повністю погасила займи/фінансові допомоги пов'язаній стороні ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ".

Станом на 31 грудня 2021 року в балансі підприємства значились 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"	позика/фінансова допомога грн.	31.01.2022	0%	80
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	позика/фінансова допомога грн.	30.11.2022	0%	27 048
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	позика/фінансова допомога грн.	31.12.2022	13,08%	185 292
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	позика/фінансова допомога грн.	31.12.2022	13,23%	11 481
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	позика/фінансова допомога грн.	31.12.2022	13,39%	2 205
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	позика/фінансова допомога грн.	31.12.2022	13,52%	5 023
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	позика/фінансова допомога грн.	31.12.2022	13,87%	17 213
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	позика/фінансова допомога грн.	31.12.2022	14,37%	30 602
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	позика/фінансова допомога грн.	31.12.2022	14,45%	27 086

306 030

Обороти кредитних коштів, отриманих за 12-ть місяців 2021 року, тис. грн.:

ПрАТ "СУХА БАЛКА"	ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ"	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

#### 20. Інші податки до сплати

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років податки до сплати включали наступні види податків, тис.грн.:

31.12.2022	31.12.2021	
Відстрочені зобов'язання та податковий кредит з податку на додану вартість	136 406	96 385
Податок на прибуток	12 304 -	
Податок на землю	58 58	
Податок з доходів фізичних осіб	- 5 121	
Резерв під умовні зобов'язання зі штрафу по акцизному податку	1 091	1 091
Резерв під умовні зобов'язання з ПДВ	- 172	
Інші податки, штрафи та пені	1 509 9 630	
Податки до сплати	151 368 112 457	
Єдині соціальні внески	4 751 17 173	

#### 21. Інші поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років інші поточні зобов'язання включали наступне, тис.грн.:

31.12.2022	31.12.2021	
Розрахунки з переуступки	192 648 144 060	
Інша заборгованість	3 121 4 873	
Короткострокова частина довгострокової заборгованості	90 756 559 660	
Орендні платежі (короткострокова частина довгострокової заборгованості) (Примітка 18)	133 938	139 516
Резерв по судовим позовам (Примітка 22)	3 190 794	
Резерв з ліквідації основних засобів (Примітка 22)	10 169 6 231	
Разом	433 822 855 134	

Аналіз строків погашення заборгованості наведений у Примітці 29.

#### 22. Резерви

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Компанія має нараховані наступні резерви, тис.грн.:

Резерви (короткострокові і довгострокові), крім податків	Резерв по судових позовах	Резерв з ліквідації основних засобів	Разом
Станом на 31.12.2020	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	794	13 547	14 341
Додатковий резерв	3 190	2 000	5 190
Ефект від змін в оціночній вартості та строку погашення	-	(476)	(476)
Збільшення у зв'язку з плином часу	-	920	920
Ефект від зміни ставки дисконтування	-	(593)	(593)
Списання за рахунок резерву	(794)	(735)	(1 529)
Станом на 31.12.2022	3 190	14 663	17 853

## 23. Доходи і витрати

Виручка за договорами з покупцями

За 2022 р 83 % (у 2021 р.: 91%) 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:

	2022	2021		
Вид товарів або послуг				
Продаж продукції	4 523 030	8 981 689		
Продаж товарів	94 549 832	934		
Надання послуг	831 991	15 669		
Разом виручка за договорами з покупцями	5 449 570	9 830 292		
Географічні регіони				
Україна	5 155 901	5 931 126		
Дальнє зарубіжжя	243 937	2 281 116		
Країни СНД	49 732	1 618 050		
Разом виручка за договорами з покупцями	5 449 570	9 830 292		
Терміни визнання виручки				
Продукція та товари, що передаються в певний момент часу	4 617 579	9 814 623		
Послуги, що надаються протягом періоду часу	831 991	15 669		
Разом виручка за договорами з покупцями	5 449 570	9 830 292		

До собівартості реалізованої продукції, витрат на збут, адміністративних та інших операційних витрат, були включені наступні витрати за 2022 та 2021 роки, тис.грн.:

	2022	2021		
Собівартість ТМЦ, віднесена на витрати	(3 600 687)	(5 747 766)		
Витрати на утримання персоналу, включаючи відрахування на соціальне забезпечення	(538 705)	(839 800)		
Амортизаційні відрахування	(401 313)	(521 729)		

## 24. Інші операційні доходи та витрати

Операційні витрати за 2022 та 2021 роки становили, тис.грн.:



2022 2021

Знецінення основних засобів та незавершених капітальних інвестицій (68 054)	-	
Знецінення основних засобів у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки; (18 486)	-	
Витрати (за мінусом доходів) від курсових різниць (138 319)	(2 328)	
Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів (40 701)	(11 096)	
Витрати по операціям соціального характеру (5 925)	(5 427)	
Інші операційні витрати, у т.ч.: (376 881)	(68 096)	
витрати виробництва пов'язані з тимчасовим призупиненням діяльності та простоями; (189 939)	(13 947)	
витрати виробництва, що не дало продукції (150 343)	-	
витрати на утримання законсервованих виробничих потужностей (амортизація, зарплата тощо); (7 887)	(11 308)	
штрафи, пені, неустойки за порушення умов договорів, збитки від судових розглядів та від відшкодування матеріального збитку; (292)	(1 239)	
витрати на створення резерву під умовні зобов'язання (3 190)	(2 748)	
чистий (збиток) від створення / відновлення резерву по сумнівних боргах по іншій дебіторській заборгованості, авансам виданим (не під кап. вкладення) (1 739)	(26 556)	
інші (23 491)	(12 298)	
Разом інші операційні витрати (648 366)	(86 947)	

Операційні доходи за 2022 та 2021 роки становили, тис.грн.:

2022 2021

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 5	22	
Інші операційні доходи, у т.ч.: 8 260	28 238	
чистий прибуток / (збиток) від ліквідації основних засобів (дохід від брухту / витрати на демонтаж) 5 504	22 736	
штрафи, пені, неустойки за порушення умов договорів, прибуток від судових розглядів та від відшкодування матеріального збитку 380	1 322	
інші 2 376	4 180	
Разом інші операційні доходи 8 265	130 329	

## 25. Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати за 2022 та 2021 роки включали наступне, тис.грн.:

2022 2021

Відсотки до сплати		
Відсотки до сплати пов'язаним сторонам (Примітка 19, 28) (37 428)	(301 129)	
Відсотки за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 17) (94 356)	(79 351)	
Відсотки за зобов'язаннями з оренди (Примітка 18) (88 179)	(97 891)	
Відсотки від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості та її короткострокової частини (141 718)	(131 041)	
Відсотки від дисконтування резервів під ліквідацію основних засобів (920)	(228)	
Всього(362 601)	(609 640)	

Відсотки до отримання

Визнання дисконту за довгостроковою фінансовою допомогою від пов'язаної сторони (Примітка 19) - 8 752

Визнання дисконту за заборгованістю яка увійшла до плану санації у зв'язку з відстрочкою виконання зобов'язань (Примітка 16) 393 537 -

Відсотки банку до отримання 8 216 7 458

Всього 401 753 16 210

26. Інші доходи та витрати

Інші доходи та витрати за 2022 та 2021 роки включали наступне, тис.грн.:

2022 2021

Інші позареалізаційні доходи або витрати

Прощення боргу по договорах фінансової допомоги від ПрАТ "СУХА БАЛКА" - 613 008

Прощення боргу згідно затвердженого Плану санації затвердженого 18.11.2022 Господарським судом Дніпропетровської області (Примітка 16) 22 169 -

Прощення боргу інші компанії згідно угодам (Примітка 16) - 4 913

Всього інші доходи 22 169 617 921

Безповоротна фінансова допомога ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" згідно угоди 22/06/21 від 22.06.2021 - (90 000)

Безповоротна фінансова допомога ТОВ "МОТОР ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУП" згідно угоди 155/2022 від 20.04.2022 (2 698)-

Всього інші витрати (2 698) (90 000)

27. Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю

Узгодження зобов'язань з фінансової діяльності за 2022 та 2021 рік, тис.грн.:

2022 2021

Довгострокові та короткострокові позики Зобов'язання за орендою Всього зобов'язань з фінансової діяльності Довгострокові

та короткострокові позики Зобов'язання за орендою Всього зобов'язань з фінансової діяльності

Станом на 1 січня 306 030 729 867 1 035 897 1 867 152 594 383 2 461 535

Грошові потоки (144 307) (133 536) (277 843) (1 240 491) (124 400) (1 364 891)

Інші негрошові зміни:

Відсотки нараховані за період 37 428 88 179 125 607 301 129 97 891 399 020

Визнання дисконту за довгостроковою фінансовою допомогою - - - (8 752)- (8 752)

Дарування залишку - - - (613 008) - (613 008)

Нові договори оренди - - - - 161 993 161 993

Коригування переоцінки договорів оренди - (17 229) (17 229) - - -

Станом на 31 грудня 199 151 667 281 866 432 306 030 729 867 1 035 897

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 2022 та 2021 роки представлено наступним чином:

Продаж, тис.грн.	Закупівля, тис.грн.			
12 місяців 2022	12 місяців 2021	12 місяців 2022	12 місяців 2021	
Операції з купівлі-продажу товарів, робіт та послуг				
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	44 300	34 607	34 195	508 572
АТ "СК "ІНГО"	-	-	1 244	1 338
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"	57	49	6 098	6 437
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ"	26	26	6 178	7 633
ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"	-	-	298 721	855 861
ТОВ "ТД "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧО-ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ"	96	96	-	-
АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	11	11	-	3 167
ПрАТ "БЛАСТКО"	-	-	-	59
ТОВ "ОВРУЧ СТОУН"	-	-	-	81
ТОВ "ЧЕРКАСЬКИЙ ПОЛІМЕР"	-	-	-	59
ПАТ "ЯНЦЕВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	-	-	132	477
ПАТ "НАСК "ОРАНТА"	-	-	1	-
	44 490	34 789	346 569	1 383 684

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 2022 року та 2021 року, тис.грн.:

Дебіторська заборгованість, тис.грн.	Кредиторська заборгованість, тис.грн.			
станом на 31.12.2022	станом на 31.12.2021	станом на 31.12.2022	станом на 31.12.2021	
Короткострокова заборгованість				
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	8 169	4 691	1 839	101 303
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"	31 846	49 133	5 630	5 792
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ"	3	3	583	43
ТОВ "ТД "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧО-ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ"	121	105	-	-
ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"	42 901	10 279	121	68 340
АТ "СК "ІНГО"	295	295	157	233
ТОВ "ЧЕРКАСЬКИЙ ПОЛІМЕР"	-	-	-	63
ПАТ "ЯНЦЕВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	-	-	-	24
Короткострокова заборгованість	83 335	64 506	8 330	175 798
Заборгованість за кредитами				
ПрАТ "СУХА БАЛКА"	-	-	199 151	306 030
ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ"	-	1 400	-	-
Заборгованість за кредитами	-	1 400	199 151	306 030
Грошові кошти та їх еквіваленти				
АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	4 425	147 520	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	4 425	147 520	-	-

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 відсотки за позиками/фінансовою допомогою, отриманими від ПрАТ "СУХА БАЛКА" у сумі 37 428 тис.грн. (2021р.: 301 129 тис.грн.) були відображені у складі фінансових витрат.

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.

Витрати на винагороди старшому керівному персоналу

Короткострокові винагороди за 2022 та 2021 роки включали наступне, тис.грн.:

2022	2021
------	------

Заробітна плата	33 682 28 077
-----------------	---------------

Нарахування на заробітну плату (ЄСВ)	3 150 2 950
--------------------------------------	-------------

Загальна сума винагород	36 832 31 027
-------------------------	---------------

У 2022 та у 2021 роках члени Наглядової Ради, за винятком керівного персоналу Компанії, який входив до складу Наглядової Ради, не отримували компенсацій від Компанії.

29. Цілі та принципи управління фінансовими та операційними ризиками

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 2022 році є наступні компанії: АТ "Нікопольський завод феросплавів" (58,4% від загальної величини виручки), ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ"(15% від загальної величини виручки), АТ "Запорізький завод феросплавів" (11,9% від загальної величини виручки), ПАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" (3,3% від загальної величини виручки), DEZA a.s. (3,2% від загальної величини виручки), АТ "Покровський ГЗК" (1,7% 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 кожен 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 покупцям з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів розкритих в таблиці, тис.грн.:

31.12.2022	31.12.2021
------------	------------

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	745 827	574 591
--	---------	---------

Грошові кошти та їх еквіваленти	87 370 217 322	
---------------------------------	----------------	--

Поточні фінансові інвестиції	-	1 400
------------------------------	---	-------

Разом 833 197 793 313

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 2022

Відсоток очікуваних кредитних збитків 0,036% 0,074% 0,165% 2,67% 4,67% 99,37%

Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті 227 098 292 046 216 334 2 506 8 796 28 381 775 161

Очікувані кредитні збитки (82) (216) (357) (67) (411) (28 201) (29 334)

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)

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років зміни резерву сумнівних боргів були наступними, тис.грн.:

2022 2021

Станом на 1 січня 22 903 21 634

Нараховано/(відновлено) за рік 6 431 1 302

Використано (списано безнадійних боргів) - (33)

Станом на 31 грудня 29 334 22 903

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.

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 2022 року в тис.грн.:

?

За вимогою Менше 3 місяців 3-12 місяців Від 1 до 5 років Понад 5 років Всього

Кредити і позики - - 199 151 - - 199 151

Зобов'язання за орендою	9 967 33 592 100 775	506 173	515 472	1 165 979
Торгова та інша кредиторська заборгованість	410 221	225 205	68 462 1 227 114	15 645 1 946 647
	420 188	258 797	368 388	1 733 287
			531 117	3 311 777

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

#### 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 2022 та 2021 років офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, складав:

Офіційний курс гривні за одну одиницю	31.12.2022	31.12.2021
Долари США	36,5686	27,2782
Євро	38,9510	30,9226
Рублі	0,5071	0,3640

На дату складання цієї фінансової звітності офіційний курс гривні за один долар США становив 36,5686 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 2022 та 2021 років такі операції складали, в тис. грн.:

	31.12.2022	31.12.2021
Долари США (466 878)	(519 520)	
Євро (16 992)	22 618	
Рублі (201)	59 138	

Компанія не здійснювала операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою.

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).

	31.12.2022	31.12.2021							
Зміни в обмінному курсі, %	Ефект на прибуток до оподаткування, тис.грн.	Зміни в обмінному курсі, %	Ефект на прибуток до оподаткування, тис.грн.						
Дол. США/Гривні	22,70%	(105 981)	4,14%	(21 508)					

-22,70%	105 981	-4,14%	21 508
Євро/Гривні	24,84%	(4 221)	6,35% 1 436
-24,84%	4 221	-6,35%	(1 436)
Рублі/Гривні	45,36%	(91)	10,75% 6 357
-45,36%	91	-10,75%	(6 357)

#### Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань на 31 грудня 2022 та 2021 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:

" Рівень 1: ціни на активних ринках по ідентичним активам та зобов'язанням (без будь-яких коригувань).

" Рівень 2: інші методи, усі вихідні дані які значно впливають на справедливую вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або опосередковано, і

" 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 або 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:

	31.12.2022	31.12.2021		
	Балансова вартість	Справедлива вартість	Балансова вартість	Справедлива вартість
Фінансові зобов'язання				
Заборгованість з фіксованою відсотковою ставкою				
Кредити і позики	199 151	199 151	278 902	279 543
Довгострокова кредиторська заборгованість		811 622	792 091	526 473
Короткострокова частина довгострокової заборгованості			88 776	88 352
Всього	1 099 549	1 079 594	1 363 055	1 391 633

Ставки дисконтування для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів були наступними:

Фінансові інструменти	Валюта, в якій фінансові інструменти деноміновані	31.12.2022	31.12.2021
Довгострокова кредиторська заборгованість:			
зі строком погашення у 2016-2035 роках	Гривня	15,83%	13,16%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	Гривня	19,87%	13,16%

зі строком погашення у 2023-2026 роках	USD	5,49%	5,52%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	EUR	4,98%	4,64%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	RUB	19,87%	13,16%

Кредити і позики:

зі строком погашення у 2021-2022 році	Гривня	-	13,16%
---------------------------------------	--------	---	--------

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.

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.

?

До чистих зобов'язань Компанії включаються торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та короткострокових депозитів,

тис. грн.

	31.12.2022	31.12.2021	
Довгострокові зобов'язання	1 344 964	1 116 826	
Кредити до сплати	199 151	306 030	
Мінус: гроші та короткострокові депозити		(87 370)	(217 322)
Чисті зобов'язання	1 456 745	1 205 534	
Капітал	2 108 884	2 020 947	
Капітал + зобов'язання	3 565 629	3 226 481	
Відношення боргу до загальних пасивів	41%	37 %	

Операційне середовище

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.

У 2022 році понад 94% виручки від продажів Компанія отримала на території України. Відповідно, на бізнес Компанії суттєво впливають економіка та фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається, а провадження діяльності в країні пов'язане з ризиками, нетиповими для інших країн.

Протягом 2022 року Україні вдалося загальмувати поширення пандемії COVID-19, запустити державні програми підтримки економіки. Загальний вплив пандемії COVID-19 на Компанію був помірним і не загрожував фінансовій стабільності Компанії будь-яким чином.

Повномасштабне військове вторгнення в Україну

Повномасштабне військове вторгнення в Україну, яка почалося в 2022 році, вимагає певних суджень щодо бухгалтерського обліку за МСФЗ, які впливають на фінансову звітність. Багато країн запровадили та продовжують запроваджувати нові санкції проти певних російських юридичних та фізичних осіб. Також санкції введені проти Білорусі.

Така ситуація разом із коливаннями цін на товари, обмінних курсів, обмеженнями імпорту та експорту, доступністю місцевих матеріалів і послуг, а



також доступом до місцевих ресурсів безпосередньо впливає на суб'єкти господарювання, які ведуть значну діяльність в Україні, Росії чи Білорусі. 24 лютого 2022 року уряд України ввів воєнний стан на всій території країни. В умовах воєнного стану НБУ ввів деякі тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище: обмеження транскордонних розрахунків в іноземній валюті, фіксація офіційного курсу на 24 лютого 2022 року, випуск готівки з рахунків клієнтів в іноземній валюті, призупиняючи дебетові операції з рахунків резидентів держави, яка перенесла збройної агресії проти України. Ці заходи спрямовані на забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансів України системи та сприяти підтримці Збройних Сил України, а також безперебійній роботі критичної інфраструктури.

Через війну в Україні всі морські порти заблоковані, а транспортування вантажів Чорним і Азовським морями неможливе. Перевезення вантажів здійснюється залізницею та автомобільним транспортом.

Війна в Україні має значний вплив на діяльність Компанії. Власне виробництво металопродукції в 2022 році було повністю зупинене.

Блокування українських морських портів, спричинене війною, призвело до повної зупинки експорту металопродукції в 2022 році.

Враховуючи складну ситуацію в Україні, спричинену війною, значне падіння економіки в умовах військового стану, керівництво Компанії робить все можливе для підтримки життєдіяльності основних виробничих процесів.

При повній зупинці власного виробництва металопродукції, Компанія змогла успішно переорієнтуватися на надання послуги з перекату металопродукції на замовлення зовнішніх контрагентів, зберегти управлінський персонал та ключових робітників, що дозволяє успішно функціонувати в умовах військового стану та підтримувати рентабельне виробництво.

Фінансовий вплив українсько-російської війни на Компанію не може бути остаточно оцінений на момент затвердження Фінансової звітності керівництвом і сильно залежить від подальшого розвитку подій. Компанія постійно відстежує ситуацію та вживає всіх можливих заходів для мінімізації негативних наслідків.

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 2023 році Компанія планує витратити 4 504 тис. грн. на дані програми.

Договірні зобов'язання

Компанія планує витратити на закупівлю виробничого обладнання та виконання будівельних робіт у 2023 році приблизно 5 132 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 дотримувалась 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 2022 року Компанія має умовні та потенційні зобов'язання по можливим податковим ризикам у сумі 562 776 тис.грн. (станом на 31 грудня 2021 року - 577 388 тис.грн.), по можливим неподатковим ризикам 1 353 тис.грн. (станом на 31 грудня 2021 року - 1 371 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 2023 році Компанія зобов'язалася витратити близько 8 415 тис.грн. на програми з охорони навколишнього середовища.

Забезпечення

Станом на 31 грудня 2022 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.

Станом на 31 грудня 2022 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. дол. США, що еквівалентно 830 107 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 "МТА сервіс ЛТД".

Максимальний розмір забезпечених вимог за цим договором застави складає 22 700 тис. дол. США, що еквівалентно 830 107 тис. грн.

30. Події після звітної дати

Війна триває й надалі, воєнний стан постійно продовжується.

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.

