

# Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

107.2/23

(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 2023 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.

2.5. Організаційна структура Товариства у вигляді схематичного зображення не розкривається у зв'язку тим, що не підлягає обов'язковому оприлюдненню відповідно до чинного законодавства, тому URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена організаційна структура Товариства не зазначається.

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. Інформація про вчинення правочинів з заінтересованістю не розкривається, оскільки в звітному періоді Товариством не приймалися рішення про вчинення правочинів з заінтересованістю.

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 Нефінансова інформація

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 інформацію щодо ради директорів 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 ради та її комітетів не заповнюється, оскільки в звітному періоді в Товаристві не створювались комітети.

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

1.1.5.1.-1.1.5.3 Інформація щодо колегіального виконавчого органу 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Власником 5% і більше пакету акцій Товариства є DRAMPISCO LIMITED (ДРАМПІСКО ЛІМІТЕД), Кіпр, якому належить 2247871989 штук простих іменних акцій Товариства, що становить 97,734621% статутного капіталу Товариства.

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

## **Зміст до річного звіту**

### **I. Загальна інформація**

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
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 Hi 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	1969
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	UA903005840000026006200627199
	Валюта рахунку	EUR
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA273510050000026003878834619
	Валюта рахунку	UAH / USD / EUR
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA713510050000026048703902400
	Валюта рахунку	UAH цільові кошти
8	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
9	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
10	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
11	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
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	UA343054820000026005302002707
	Валюта рахунку	EUR
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	UA663054820000026041300002707
	Валюта рахунку	UAH цільові кошти
14	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
15	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

**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	804/340/19 16.01.2017	Третій апеляційним адміністративний суд (ТААС)	ПрАТ "ДМЗ"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	АТ "Укргазвидобування"; АТ "НАК "Нафтогаз України"; АТ "Укртрансгаз"; АТ "Дніпрогаз"	Оскарження ППР (позапланова перевірка 2012-2013), загальна сума 338 515 137,73грн.	13.12.2023 ТААС прийнято постанову про залишення апеляційної скарги СМУ ДПС по роботі з великими платниками податків без задоволення, рішення Дніпропетровського окружного адміністративного суду без змін
2	804/4684/17 21.07.2017	Верховний Суд (ВС)	ПрАТ "ДМЗ"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків		Оскарження ППР (позапланова перевірка серпень - вересень 2016 року), загальна сума 137 906 560,80грн.	01.11.2023 ТААС відмовлено в задоволенні апеляційної скарги ПрАТ "ДМЗ". 01.12.2023 ПрАТ "ДМЗ" подано касаційну скаргу. 27.12.2023 ВС відкрито касаційне провадження, розгляд призначено на 21.05.2024
3	160/1369/20 06.02.2020	Верховний суд (ВС)	ПрАТ "ДМЗ"	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків		Оскарження ППР (камеральна перевірка 2017 рік), сума 41 855 090,92грн.	СМУ ДПС по роботі з великими платниками податків повторно

							подана касаційна скарга. 16.10.2023 Верховним Судом прийнято ухвалу про відмову у відкритті касаційного провадження
--	--	--	--	--	--	--	---

### 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	б/н 01.01.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби по роботі з великими платниками податків Державної податкової служби України	Самостійне донарахування податкових зобов'язань, штраф становить 1130,04 грн.	ст. 50 п.50.1 Податкового кодексу України самостійне виявлення помилок	Виконано 19.01.2023
2	б/н 01.01.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби по роботі з великими платниками податків Державної податкової служби України	Самостійне донарахування податкових зобов'язань, штраф становить 52 927 грн.	ст. 50 п.50.1 Податкового кодексу України самостійне виявлення помилок	Погашено за рахунок переоплати по особовому рахунку ПДВ
3	ППР № 271/32-00-04-01-02-05 39305612.04.2023 ППР 12.04.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби по роботі з великими платниками податків Державної податкової служби України	Порушення граничних термінів реєстрації розрахунку коригування в ЕРПН, штраф становить 22 630,06 грн. граничних термінів реєстрації розрахунку коригування в ЕРПН, штраф становить 22 630,06 грн.	На підставі Акту перевірки від 15.03.2023 № 162/32-00-04-01-02-05393056 встановлено порушення п.201.10 ст.201, штраф. згідно ст.120'.1 ст. 120' Податкового кодексу України	Погашено за рахунок переоплати по особовому рахунку

4	Претензія №2.4/148-ПР25.08.2023 3 25.08.2023	Державна екологічна інспекція Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області)	Відшкодування шкоди, заподіяної навколишньому природному середовищу в розмірі 4987,55 грн.	Ст.ст. 68,69 Закону України "Про охорону навколишнього природного середовища"	Виконана 14.09.2023
5	Претензія № 7/154-ПР30.08.2023 25.08.2023	Державна екологічна інспекція Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області)	Відшкодування шкоди, заподіяної навколишньому природному середовищу в розмірі 76 353,13 грн.	Ст.ст.68,69 Закону України "Про охорону навколишнього природного середовища"	Виконана 14.09.2023
6	Претензія № 2.4/149-ПР25.08.2023 25.08.2023	Державна екологічна інспекція Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області)	Відшкодування шкоди, заподіяної навколишньому природному середовищу в розмірі 23 307,75 грн	Ст.ст.68,69 Закону України "Про охорону навколишнього природного середовища"	Виконана 14.09.2023
7	Претензія ДЕІ № 7/199-ПР 12.12.2023	Державна екологічна інспекція Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області)	Відшкодування шкоди, заподіяної навколишньому природному середовищу в розмірі 8 451,41 грн.	Ст.ст.68,69 Закону України "Про охорону навколишнього природного середовища"	Виконана 14.12.2023

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

### Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	9 177 акціонери, 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	29	ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг"; АТ "Банк Кредит Дніпро 34481556; 14352406 15.01.2009 - 01.02.2018 голова ради директорів; 01.02.2018-т.ч. радник директора ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг"; 02.05.2023-т.ч. перший заступник Голови правління АТ "Банк Кредит Дніпро.	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	28	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ"; ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг"; ТОВ "Нью Системс Холдінг"; ТОВ "Інвестбудкомплекс"; ТОВ "Патрія ЛТД"; ТОВ "НС-Фінанс". 35072702; 34481556; 35349637; 33061395; 36521768; 43896570. 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); 05.11.2020 - т.ч. директор ТОВ "НС-Фінанс" (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 тет внутр ішніх справ, 2008 р.,	29	ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ", ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг" 35072702; 34481556 З 08.06.2007 по теперішній час - ТОВ "КУА "Смарт Систем АМ", директор (основне місце роботи), з 03.05.2007 по теперішній час - ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", заступник директора	28.12.2022 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні

						спеціальність за дипломом: правознавство, кваліфікація: юрист.		департаменту корпоративних прав з питань корпоративного управління (сумісник).		
5	Член наглядової ради (представник акціонера)	Ларіна Ольга Олександрівна			1974	Вища - Миколаївський Сільськогосподарський інститут, 1996р., спеціальність - облік та аудит, кваліфікація - економіст по бухгалтерському обліку і фінансах	30	ТОВ "Метінвест Холдинг"; ТОВ "Девелопмент Констракшин Холдинг"; ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО" 34093721; 34481556; 42004898 19.01.2016-30.06.2017 повідний аналітик ТОВ "Метінвест Холдинг"; 03.11.2017 - по т.ч.. провідний менеджер ТОВ "Девелопмент Констракшин Холдинг"; з 02.01.2020р. - по т.ч.. - директор фінансовий ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО" (сумісник)	28.12.2022 До дати проведення наступних річних Загальних зборів	Ні

#### Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Баш Віталій Олександрович			1979	Вища - Дніпропетровський національний університет, 2001р.,	26	ПрАТ "СУХА БАЛКА", ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТІЛ" 00191329; 42925804 Генеральний директор	20.06.2019 До підбору кандидатури	Ні

						спеціаль ність за дипломо м - Металор ізальні верстати та системи, кваліфік ація за дипломо м - інженер- механік				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) 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 - Київський державний торговельно-економічний університет, 1996 рік, спеціальність за дипломом - облік і аудит, кваліфікація за дипломом - економіст	31	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	Малиш Яна			1969	Вища -	33	ТОВ "Девелопмент Констракшн	28.12.2022	Ні

	комісії	Миколаївна				Запорізький державний університет, 1998р., спеціальність - фінанси і кредит, кваліфікація - економіст		Холдінг" 34481556 Директор	До дати проведення наступних річних 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 -	21	ПАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ". 05393043 Головний бухгалтер	01.11.2023 Безстроково	Ні

						ність за дипломо м - Облік та аудит, кваліфік ація 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

### 3. Структура власності

URL-адреса вебсайту Товариства, за якою розміщено структуру власності товариства станом на 31.12.2023 <https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs2>

### 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 кожну 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 кожен 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 не виробничих 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	4

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.

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	1
----------------------	-----	---

Інші НМА, вкл. аванси видані	2-5	1
------------------------------	-----	---

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.

Слід зазначити позитивну динаміку - за весь аналізований період ліквідність Підприємства значно зросла.

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:

- 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;

- під час виробничих компаній в прокатних цехах була проведена низка експериментів, які дозволили впровадити оптимальні технічні рішення;
- один з ключових результатів- перехід на виготовлення продукції з литої заготовки, що знизило собівартість готової продукції.

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

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" має повний металургійний цикл виробництва: доменний цех, киснево-конверторний цех, коксохімічне виробництво, прокатне виробництво, яке представлено двома сортопрокатними станами (стан 800 та стан 550). Однак з причини зупинки доменної печі в 2022 році реалізації сортового металопрокату в 2023 році з виробництва не було. Підприємство реалізовувало тільки залишки зі складу готової продукції та надавало послугу з переробки металу.

Основними продуктами, які виробляє ДМЗ в 2023 році, є:

Коксохімічні товари

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

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

обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі) основної продукції 2023:

- о кокс 292,8 тис т на суму 4 519,9 млн грн;
- о металопродукція 0,7 тис т на суму 23,5 млн грн.

3) середньореалізаційні ціни продуктів:

Назва Продукту	Ринок	Валюта	2023 рік
Ціна без ПДВ			
Кранові та рудничні рейки	Україна	UAH	71 310,00
Шахтні профілі СВПУ	Україна	UAH	48 758,13
Швелери з паралельними та похилими полками	Україна	UAH	40 225,46
Прокат спеціальний (вагона стійка)	Україна	UAH	36 568,60
Кокс кам'яновугільний / доменний	Україна	UAH	15 330,08
Горішок коксовий	Україна	UAH	13 952,60
Дрібняк коксовий	Україна	UAH	9 546,03
СНД	USD		283,16
Смола кам'яновугільна	Україна	UAH	9 094,04
Європа	EUR		466,23
Європа	USD		758,10
Сульфат амонію	Україна	UAH	10 541,13

4) загальна сума виручки;

Загальна сума виручки Товариства за 2023 рік склала 6 832 241 тис. грн.

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

Загальна сума експорту склала 257 372 тис. грн, частка експорту в загальному обсязі продажів - 3,8%.

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).

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

Основними клієнтами для постачання сортового прокату є на ринку України ПрАТ "Суха Балка" та ТОВ "ТАС Полтаввагон".

Основними клієнтами для постачання коксохімічної продукції на ринку України є АТ "Нікопольський завод феросплавів", АТ "Запорізький завод феросплавів", ПрАТ "Камет-Сталь", ПАТ "Запоріжсталь"; на ринку Європи DEZA a.s., CARBON PETROLEUM TRADING LTD.

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

Ринки збуту сортового металопрокату у 2023 році: Україна.

Ринки збуту коксохімічної продукції у 2023 році: Україна, Європа (Чехія, Румунія), СНД (Молдова).

9) канали збуту;

Основні канали збуту: прямі продажі.

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

Основними постачальниками товарів та послуг Товариства протягом звітного періоду були:

METINVEST INTERNATIONAL SA, United States of America (вугілля Carter-Roag); АТ "ДНПРОВАЖМАШ", Україна (обладнання коксохімічного виробництва); АТ "ДЗПВ", Україна (валки); ТОВ "ВОГ РЕСУРС" Україна (дизпаливо, бензин); ПАТ "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ", Україна (вугілля); ПрАТ "СУХА БАЛКА", Україна (ГТВ); ПрАТ "БЛАСТКО", Україна (щєбінь); ТОВ "АВ МЕТАЛ ГРУП", Україна (металопрокат, метизні вироби); ТОВ "ВСЕСВІТ-ОЙЛ-ГРУП", Україна (дизпаливо, бензин); ТОВ "ГАЛІС", Україна (обладнання для прокатного цеху); ТОВ "ГІР-ІНТЕРНЕТ", Україна (вогнетриви); ТОВ "ГРІНЛАЙН ХІМІЯ", Україна (сода кальцінована); ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ", Україна (вугілля); ТОВ "ДІАЛОГ-ТУРБО", Україна (обладнання підйомно-транспортне); ТОВ "ДНПРОНЕФТЬ", Україна (дизпаливо, бензин); ТОВ "ЕКОТЕХНІКА ДНПРО", Україна (паливно-мастильні матеріали); ТОВ "ЕНЕРГОРЕСУРС КОМПАНІ", Україна (вугілля); ТОВ "КРАСНОЛИМАНСЬКЕ", Україна (вугілля); ТОВ "МЕГАРОСТ", Україна (паливно-мастильні матеріали); ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ", Україна (металопрокат); ТОВ "МІРОЛ", Україна (мастила, олива); ТОВ "НВК "ЕЛЕКТРОПВДЕНМОНТАЖ", Україна (ремонт РПН тр-ра ТРДН-32000/150кВ, КР ПЦ-2); ТОВ "Петролеум2020", Україна (дизпаливо, бензин); ТОВ "ПМТЗ "ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР "РЕАГЕНТ", Україна (хімічна сировина); ТОВ "ПУЯНГ-УКРАЇНА", Україна (вогнетриви); ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО", Україна (природний газ, електроенергія); ТОВ "ТЕКСЛАЙТ", Україна (ЗІЗ);

ТОВ "ТЕХЕНЕРГОХІМ", Україна (комплекс робіт установка ХВО до котлів утилізаторів); ТОВ "ТК" ВЕСТПРОМ", Україна (металопрокат); ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ПРОМ-ЮА ГРУП", Україна (обладнання підйомно-транспортне); ТОВ "ТПК АВТОТРЕЙД", Україна (паливно-мастильні матеріали); ТОВ "ТРИДАС", Україна (обладнання для прокатного цеху); ТОВ "УКРРЕМПРОМ", Україна (виготовлення деталей, обладнання для прокатного цеху); ТОВ "УКРСПЕЦСЕРВІС", Україна, (ремонт ел. дв-на кл.8 П21/22-90 МУ4 ПЦ2); ТОВ "ФОРЕСТ-БУДЕКСПОРТ", Україна (шпали); ТОВ "ХІМЕКС ПЛЮС", Україна (кислота сірчана); ТОВ ФІРМА "ТОРГСЕРВІС", Україна (кислота сірчана); ТОВ "ВКМ-АРМАТУРА", Україна (трубопровідна арматура); ТОВ "ТРЕЙД ЕНЕРДЖІ СОЛЮШН", Україна (вугілля); ПП "КАМЕЛІТ", Україна (обладнання коксохімічного виробництва).

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

Наприкінці звітнього року виробництво сталі в Світі продовжувало падати - на 7% кв-до-кв. В Україні виробництво сталі впало на -7%, а коксу - зросло на +2%. Загалом за підсумками року виробництво сталі в Світі залишилось на рівні 2022, при цьому зменшилось в Китаї (-0,3%). В Україні в 2023 виробництво сталі зросло на +2%, а коксу впало на -10%, але треба зважати на те що в 1 кв. 2022 року ще працювали Азовсталь та Маріупольський МК. Ціни на сировину в 4 кв. в Світі зросли на +20% кв-до-кв. Тарифи на газ та електрику в Україні продовжили зростати на +6%. Загалом в 2023 котирування сировини впали на -10%, а тарифи на енергоносії в Україні впали на -30% у порівнянні з 2022. Ціни готового прокату в Світі в 4 кв. зросли на +5% кв-до-кв, а котирування коксу на +4%. Загалом у 2023 світові котирування прокату впали на -20% а коксу на -30% у порівнянні з 2022.

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;

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 конкуренції в галузі, основні конкуренти особи;

В сегменті сортового прокату в Україні діють три заводи: ПрАТ "ДМЗ", ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" та ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ". В 2023 частка ПрАТ "ДМЗ" на ринку склала 45% і 30% продукції було імпортовано. На підконтрольній Україні території 5 заводів виготовляють кокс ПрАТ "ДМЗ", ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ", "Харківський КХЗ" та ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ". Частка ПрАТ "ДМЗ" в загальному виробництві коксу в Україні в 2023 склала 10%.

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. В рамках розробки стратегії розвитку підприємства, переваги серед різних напрямків віддаються проектам, які зосереджені на низьковуглецевому виробництві. Нові технології дозволяють виробляти сталь та покращувати якість продукту. Необхідність зниження викидів стимулює зміну технологій, а з боку законодавства регулюється СВАМ (carbon border adjustment mechanism).

Так, розглядаються будівництво машини безперервного лиття заготовки та електросталеплавильного комплексу (ЕСПК), модернізація нагрівальної печі на стані 550, реалізація 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 Підприємства, наслідки якого зараз визначити неможливо.

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

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

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

Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі. Оцінка

кредитного ризику проводиться по відношенню до всіх клієнтів, яким потрібні кредитні умови, що перевищують певну суму. Більшість продажів Підприємства здійснюється надійним покупцем з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

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

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

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

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

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

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

З урахуванням поточної ситуації в Україні, галузі та діючих обмежень, відповідно до прийнятого на 2024 рік плану роботи, намічені наступні операційні напрямки діяльності:

- виробництво коксу доменного 291,7 тис.т;
- виробництво прокату з давальницької заготовки 100 тис.т.;

План виробництва на 2024 рік складено виходячи з припущення, що воєнні дії триватимуть 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.

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

Для скорочення витрат у 2024 році планується розробка та узгодження нових балансових норм споживання води на скидання у мережі КП "Дніпроводоканал". Слід зазначити, що цей захід продовжує роботу, розпочату минулого року щодо оптимізації витрати води питної на металургійному майданчику, у тому числі за рахунок встановлення нових приладів обліку з меншим діапазоном вимірювань.

Продовження проєкту з ремонту кладки обігрівних простінків коксових печей, який розпочався влітку минулого року, буде також в 2024 році. Зокрема, планується відновити геометрію камер коксування та цілісність керамічною сумішшю, яка за своїми хімічними параметрами ідентична вогнетривам та дозволяє відновити кладку, підвищити її стійкість до термоударів.

Менеджментом підприємства розглядається проєкт впровадження автоматизованої системи технічного обліку витрат електроенергії коксохімічним виробництвом. Пропонується реалізація проєкту у два етапи, які включатимуть встановлення лічильників та електрообладнання для АСТОЕ, що дозволить підвищити якість планування та контроль обсягів споживання електроенергії, а також забезпечить оперативний доступ до даних.

Також планується встановлення приладів обліку основного непромислового споживача електричної енергії - водогрійні котли, які встановлені в АПК та використовуються в зимовий період для обігріву приміщень та на протязі року для побутових потреб робітників.

Незважаючи на те, що план на 2024 рік не передбачає роботи металургійного виробництва, ведеться робота з пошуку постачальників сировини та матеріалів, альтернативних покупців та моніторинг ринку.

В залежності від наявності залізорудних 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 поживлення на ринку металопрокату, 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.:

2019 рік - 500 971 тис.грн.

2020 рік- 326 559 тис.грн.

2021 рік-121 963 тис.грн

2022 рік - 150 506 тис.грн.

2023 рік- 20 184 тис.грн

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

2019 рік- 17 062 тис.грн.

2020 рік- 7 767 тис.грн.

2021 рік- 11 096 тис.грн

2022 рік - 40 701 тис.грн.

2023 рік- 3 326 тис.грн.

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

Станом на 31.12.2023 р :

Первісна вартість основних засобів (без активу з права користування земельними ділянками ) дорівнює 6 804 615 тис . грн,

Знос ОЗ (без активу з права користування земельними ділянками ) дорівнює 3 520 462 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів (без активу з права користування земельними ділянками ) складає 52 %

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 2023 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) - 1 954 особи.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 13 осіб.

Працюючих за цивільно-правовими договорами - 2 особи.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 178 осіб.

Розмір фонду оплати праці складає 416 164 тис. грн.

Розмір фонду оплати праці в звітному періоді збільшено на 1 331 тис. грн., або 0,3% по відношенню до 2022 року.

Збільшення фонду оплати праці у 2023 року по відношенню до 2022 р. зумовлено збільшення обсягів робіт з переробки металу.

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 навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації	б/н	25.10.2018	Міністерство освіти і науки 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	б/н	16.12.2021	Державна служба України з лікарських засобів	16.12.2026

(відпуск) прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів				
--	--	--	--	--

### 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:	3 572 450	3 284 149	550 238	567 500	4 122 688	3 851 649
будівлі та споруди	1 093 833	1 014 347	0	0	1 093 833	1 014 347
машини та обладнання	2 341 298	2 163 700	0	0	2 341 298	2 163 700
транспортні засоби	131 569	104 026	0	0	131 569	104 026
земельні ділянки	0	0	550 238	567 500	550 238	567 500
інші	5 750	2 076	0	0	5 750	2 076
2. Невиробничого призначення:	15	4	0	0	15	4
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	5	1	0	0	5	1
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	10	3	0	0	10	3
Усього	3 572 465	3 284 153	550 238	567 500	4 122 703	3 851 653
Додаткова інформація	<p>Строк корисного використання (років)</p> <p>Будівлі та споруди 6-81</p> <p>Машини і обладнання 4-53</p> <p>Транспортні засоби 5-20</p> <p>Інші основні засоби 2-26</p> <p>Актив з права користування земельними ділянками 2-15</p> <p>Станом на 31.12.2023 року :</p> <p>Первісна вартість ОЗ (без активу з права користування земельними ділянками), тис.грн 6 804 615</p> <p>Знос ОЗ (без активу з права користування земельними ділянками), тис.грн 3 520 462</p> <p>Ступінь зносу основних засобів (без активу з права користування земельними ділянками) по підприємству, % 52</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 2023 року залишкова вартість таких об'єктів складає 254 695 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>У 2023 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</p>					

	нерухомого майна. Станом на 31 грудня 2023 року залишкова вартість таких об'єктів складає 710 295 тис.грн. Детально інформація про основні засоби емітента розкрита в Примітках до фінансової звітності.
--	---

### Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн		2 611 941	2 108 884
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		454,26	366,77
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		123,85	104,35
Висновок	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. Розрахункова вартість чистих активів акціонерного товариства за звітний період більша від статутного та скоригованого статутного капіталу, що відповідає вимогам законодавства.		

### Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	217 926	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	77 606	X	X

Інші зобов'язання та забезпечення	X	3 371 891	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3 667 423	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	292779 т	4519931	99,48	294580 т	4515448	99,65
2	Чавун та металопродукція	709 т	23509	0,52	351 т	15966	0,35

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та основні матеріали	75,2
2	Енергетика	7,6
3	Заробітна плата та нарахування	6,8
4	Інші витрати	10,4

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

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 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	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	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	Товариство з обмеженою відповідальністю "Профілігал"
РНОКПП	

УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	45076860
Місцезнаходження	03150, Україна, м. Київ, вул. Ямська, буд. 41, оф.
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	0930079898
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права 69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	Надання юридичних послуг

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	42925804
Місцезнаходження	04071, Україна, м. Київ, вул. Верхній Вал, 68, пов
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	д/н
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 66.30 - Управління фондами 66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Вид послуг, які надає особа	Правове забезпечення діяльності Товариства

## II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

### 1. Структура капіталу

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

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

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

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

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

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

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



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

**Уточнення щодо наявності обмежень за акціями**

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000067003	2262159716	45544	37769868

**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					
03.11.2017	Національна комісія з цінних паперів та	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000067003	Національна комісія з цінних паперів та	Заборона з 00 год 00 хв. 26.09.2023р. торгівлі цінними паперами, що емітовані	До усунення Товариством порушення вимог

	фондового ринку			фондового ринку	Товариством, а саме: вчинення інвестиційними фірмами правочинів з цінними паперами цих товариств, пов'язаних з переходом прав на цінні папери і прав за цінними паперами, у зв'язку з виявленням Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку акціонерних товариств, що становлять суспільний інтерес, які не провели річні загальні збори акціонерів за підсумками 2022 року та місцезнаходження яких розташовані на територіях України.	профільного законодавства, які слугували підставою для прийняття відповідного рішення та прийняття Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку рішення про зняття з Товариства даної заборони.
Додаткова інформація	Рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: 1061 від 25.09.2023					
03.11.2017	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000067003	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Зупинення з 00 год. 00 хв. 26.09.2023р. внесення змін до системи депозитарного обліку цінних паперів, що емітовані Товариством та заборона ПАТ "НДУ" та депозитарним установам, що здійснюють облік прав власності на цінні папери у депозитарній системі України, здійснювати облікові операції з цінними паперами, емітованими Товариством, крім операцій, пов'язаних із викупом цінних паперів, спадкуванням та правонаступництвом, правочинами, які вчиняються на виконання рішення суду, яке набрало законної сили, у зв'язку з виявленням Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку акціонерних товариств, що становлять суспільний інтерес, які не провели річні загальні збори акціонерів за	До усунення Товариством порушення вимог профільного законодавства, які слугували підставою для прийняття відповідного рішення та прийняття Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку рішення про зняття з Товариства даної заборони.



### 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	5153694	75,43
24.10 - Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	1620327	23,72
00.00 - Інші	58220	0,85

#### 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 01.01.2023 по 31.12.2023

	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	1015/23 від 09.11.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 09.11.2023 по 24.05.2024
13	Дата аудиторського звіту	31.05.2023
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

### ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 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 2023 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" 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики, застосовні в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. 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 Примітку 2. "Основа підготовки звітності", в якій розкривається суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності.

24 лютого 2022 року російська федерація почала військове вторгнення в Україну. У зв'язку з військовою агресією проти України, Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 в Україні введено воєнний стан, який продовжує діяти станом на дату цього звіту.

На сьогоднішній день у деяких містах України на півдні та сході тривають активні військові дії. Хоча

Компанія продовжує операційну діяльність, військові дії, що відбуваються після дати балансу, спричиняють суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті військових дій, повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, викликаний імміграцією населення та обмеженнями через воєнний стан в Україні. Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії неможливо спрогнозувати, але його масштаби можуть бути серйозними.

Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність 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 розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі "Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності", ми визначили, інші ключові питання аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Перелік ключових питань Підхід аудитора до розгляду даних 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 6 832 241 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 (Річний звіт керівництва), підготовленому відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (але не є фінансовою звітністю за 2023 рік та звітом аудитора до неї) та Річної інформації емітента цінних паперів (у тому числі Звіту про корпоративне управління) відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

На дату надання нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Звіт про управління за 2023 рік, який містить п. 10. Звіт про корпоративне управління.

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, 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 фінансовою звітністю Компанії за 2023 рік. Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів буде наданий нам після дати цього звіту аудитора.

Якщо при ознайомленні з Річною інформацією емітента цінних паперів ми дійдемо висновку, що в ній міститься суттєве викривлення, ми зобов'язані довести це до відома осіб, відповідальних за корпоративне управління.

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):

1.1. Розкриття інформації відповідно до Глави 1 "Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства" Розділу II Рішення 555

1. Повне найменування юридичної особи:

Приватне акціонерне товариство "ДНІПРОВСЬКИЙ 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 Владилєнович, громадянин України.

Тип бенефіціарного володіння: непрямий вирішальний вплив.

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. Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу (непрямий вплив): 97,7346%.

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

На дату проведення аудиту нами було отримана структура 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.

На Товариство не поширюються пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для професійних учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків у відповідності до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності та фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", затвердженого рішенням НКЦПФР.

1.2. 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 3 Ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480 від 23.02.2006 р. (надалі - Закон 3480).

На дату надання нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Звіт з управління за 2023 рік. Даний звіт містить п. 10. Звіт про корпоративне управління.

Звіт про корпоративне управління ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"

підготовлений на виконання вимог статті 127 ЗУ 3480-IV та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР № 608 від 06 червня 2023 року (надалі, Положення 608).

Ми перевірили інформацію, яка міститься в п. 10 "Звіт про корпоративне управління", що є складовою частиною Звіту про управління.

Розкриття інформації відповідає вимогам пунктів 1-4, частини 3, статті 127 ЗУ 3480-IV та пункту 43 Положення 608.

2. Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 Ст. 127 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"

На дату надання нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Звіт про управління за 2023 рік. Даний звіт містить п. 10. "Звіт про корпоративне управління".

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної в п. 10. "Звіт про корпоративне управління" Звіту про управління за 2023 рік.

На нашу думку, інформація складена в усіх суттєвих аспектах, згідно вимог пунктів 5-9, частини 3, статті 127 ЗУ 3480-IV, пункту 43 Положення 608 та "Принципів корпоративного управління", затверджених рішенням НКЦПФР від 22 липня 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 (підготовленою Ревізійною комісією/Ревізором юридичної особи).

На виконання вимог статті 109 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. перевірку фінансово-господарської діяльності Компанії за результатами фінансового року здійснено ТОВ "Грант Торнтон Легіс".

Станом на дату нашого Звіту незалежного аудитора ми не отримали Звіт служби внутрішнього аудиту щодо результатів перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії за 2023 рік.

2. 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 05 жовтня 2023 р. Наглядової ради Компанії нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за 2023 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 2 роки.

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 думка, наведена в нашому Звіті незалежного аудитора, узгоджується 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 контролюваним нею суб'єктам господарювання ніяких інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за 2023 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 09 листопада 2023 року.

Дата початку проведення аудиторських робіт 09 листопада 2023 року.

Дата закінчення проведення аудиторських робіт: 27 травня 2024 року.

#### ДИРЕКТОР ДЕПАРТАМЕНТУ АУДИТУ

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"

Остап ОЛЕНДІЙ

Сертифікований аудитор (№ 100225 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

#### ПАРТНЕР ІЗ ЗАВДАННЯ З АУДИТУ

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"

Олександр ШУЛЬГА

Сертифікований аудитор (№100795 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Юридична адреса - 01004, Україна, м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А;

Поштова адреса для листування - 04050, Україна, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.

Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

Веб сторінка: <https://www.grantthornton.ua/>

Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності

1. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту;
  2. Відповідальністю аудитора є:
    - о ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробка й виконання аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
    - о отримання розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
    - о оцінка прийнятності застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
    - о дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
    - о оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.
- Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.
- З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості

**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	28.03.2023	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	07.10.2022	1 400 000	Поставка коксової продукції.
2	26.07.2023	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	24.02.2021	1 400 000	Поставка промислової продукції.
3	19.12.2023	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	19.09.2023	1 400 000	Поставка коксової продукції
4	19.12.2023	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>	Наглядова рада	19.04.2023	1 400 000	Поставка коксової продукції

#### 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!

В умовах воєнного стану, перебоїв з постачанням енергоресурсів, логістикою, зростанням витрат Товариство змогло зберегти та утримати ключові виробничі потужності і забезпечити стабільність та безперервність технологічного циклу.

В 2023 році максимальна увага приділялась питанням скорочення витрат на електроенергію і природний газ, пошуку альтернативних джерел сировини та альтернативних логістичних шляхів, підвищенню ефективності роботи підприємства в цілому.

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

Шановні акціонери, працівники, партнери та всі зацікавлені особи!

В умовах, коли виробництво чавуну та сталі не відновилося, робота підприємства була організована за альтернативним варіантом завантаження коксохімічного виробництва та прокатних цехів з використанням давальницької схеми 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.

Під час виробничих компаній в прокатних цехах була проведена низка експериментів, які дозволили впровадити оптимальні технічні рішення. З метою підвищення якості продукції, зокрема показника коливання механічної міцності шахтної стійки СВП, на ДМЗ встановили додаткові прилади для вимірювання подачі води на прокатні стани. Це дозволило досягти рівномірного охолодження профілю по всій довжині і, відповідно, покращити його механічні властивості. Окрім цього, були внесені зміни в технологію та режими холодної правки прокату.

Один з ключових результатів звітнього року - перехід на виготовлення продукції з литої заготовки, що знизило собівартість готової продукції.

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 переладка 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 тимчасово призупинено.

У контексті післявоєнного відновлення та поглиблення економічної інтеграції з ЄС зелена трансформація є одним з основних об'єктів обговорення. У довгостроковій перспективі металургійні підприємства прагнуть відновлювати виробництво з урахуванням "зелених" технологій виробництва, щоб бути конкурентоспроможними на європейському ринку. У цьому контексті провідними фахівцями підприємства опрацьовується питання будівництва електросталеплавильного комплексу, що буде використовувати у вигляді сировини металобрухт, який переплавлятиметься у заготівку для забезпечення прокату ПЦ 2.

З урахуванням поточної ситуації в Україні, галузі та діючих обмежень, відповідно до прийнятого на 2024 рік плану роботи, намічені наступні операційні напрямки діяльності:

- виробництво коксу доменного 291,7 тис.т;
- виробництво прокату з давальницької заготовки 100 тис.т.;

План виробництва на 2024 рік складено виходячи з припущення, що воєнні дії триватимуть 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.

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

Для скорочення витрат у 2024 році планується розробка та узгодження нових балансових норм споживання води на скидання у мережі КП "Дніпроводоканал". Слід зазначити, що цей захід продовжує роботу, розпочату минулого року щодо оптимізації витрати води питної на металургійному майданчику, у тому числі за рахунок встановлення нових приладів обліку з меншим діапазоном вимірювань.

Продовження проекту з ремонту кладки обігрівних простінків коксових печей, який розпочався влітку минулого року, буде також в 2024 році. Зокрема, планується відновити геометрію камер коксування та цілісність керамічною сумішшю, яка за своїми хімічними параметрами ідентична вогнетривам та дозволяє відновити кладку, підвищити її стійкість до термоударів.

Менеджментом підприємства розглядається проект впровадження автоматизованої системи технічного обліку витрат електроенергії коксохімічним виробництвом. Пропонується реалізація проекту у два етапи, які включатимуть встановлення лічильників та електрообладнання для АСТОЕ, що дозволить підвищити якість планування та контроль обсягів споживання електроенергії, а також забезпечить оперативний доступ до даних.

Також планується встановлення приладів обліку основного непромислового споживача електричної енергії - водогрійні котли, які встановлені в АПК та використовуються в зимовий період для обігріву приміщень та на протязі року для побутових потреб робітників.

Незважаючи на те, що план на 2024 рік не передбачає роботи металургійного виробництва, ведеться робота з пошуку постачальників сировини та матеріалів, альтернативних покупців та моніторинг ринку. В залежності від наявності залізорудних компонентів і коксівного вугілля, та сприятливої кон'юнктури цін на метал, покращення логістичних можливостей, прораховуються варіанти запуску металургійного виробництва.

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 поживлення 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 звітного року Товариством не укладалися деривативні контракти і не вчинялися правочини щодо деривативних цінних паперів.

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

ПрАТ "ДМЗ" не 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 взірцевої 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</li></ol>

		правовідносинах.
<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: 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</li> </ol>

		<p>Товариства.</p> <p>8. Вимагати викупу Товариством всіх чи частини належних акціонеру акцій у випадках і в порядку, передбачених законодавством України і цим Статутом та з урахування виключень, передбачених підпунктом 5.12.3. Статуту.</p> <p>9. Продати акції Товариству в разі, якщо Товариством прийнято рішення про придбання таких акцій.</p> <p>10. У випадках, передбачених законодавством України захищати в судовому порядку свої порушені цивільні права, в тому числі вимагати від Товариства відшкодування збитків.</p>
Права міноритарних акціонерів	так	Міноритарні акціонери наділені такими ж правами, як і всі інші акціонери, відповідно до кількості належних їм акцій.
<b>1) загальні збори акціонерів</b>		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати 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 сформувати 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	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

зборах		збори, також можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства та посадові особи Товариства незалежно від володіння ними акціями цього Товариства, представник органу, який представляє права та інтереси трудового колективу.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	ні	Протягом звітнього періоду загальні збори провели дистанційно у відповідності до вимог Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.03.2023 № 236 (надалі - Порядок № 236), який не передбачає можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Регламент проведення загальних зборів (очних) визначено Статутом та Положенням про загальні збори акціонерів Товариства, а щодо проведення зборів дистанційно - Порядком № 236.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	В звітному 2023 році протоколи та рішення дистанційних 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>		
Радом затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Процеси взаємодії з акціонерами визначаються внутрішніми документами ПрАТ "ДМЗ", зокрема, Статутом, Кодексом корпоративного управління, Положенням про інформаційну політику, тощо, які затверджені загальними зборами акціонерів.
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який	ні	У звітному році Товариством не створювався відділ (функція) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами.

відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради		
<b>3) поглинання</b>		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	У разі надходження пропозиції щодо поглинання Наглядова рада діятиме у відповідності до чинного законодавства.
<b>4) інші стейкхолдери</b>		
Радою 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.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Через широке коло стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно 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	так	Статут та Положення про Наглядову раду Товариства передбачають обов'язок членів Наглядової ради діяти в

сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи		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 випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	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 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	ні	Формалізована процедура перевірки

процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата		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 протягом звітного періоду 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	ні	В звітному періоді до складу Наглядової

серед незалежних членів		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.
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	так	Наглядова рада Товариства визначає

показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи		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.

#### **6. Винагорода**

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.

#### **7. Розкриття інформації і прозорість**

В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	так	В звітному періоді у Товаристві діяло Положення про інформаційну політику, що визначало порядок розкриття Товариством інформації.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	так	Наглядова рада здійснює нагляд за Генеральним директором щодо підготовки фінансової звітності.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/">https://dmz-petrovka.dp.ua/</a>

#### **8. Система контролю і стандарти етики**

В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох	ні	В звітному періоді чинне законодавство України не містило вимог щодо обов'язкового
--	----	--

ліній захисту"		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: 2 (2)**

<b>Дата проведення</b>	30.10.2023
<b>Спосіб проведення</b>	<div> <div>очне голосування</div> <div>електронне голосування</div> <div>X опитування (дистанційно)</div> </div>
<b>Суб'єкт скликання</b>	Наглядова рада Товариства
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
<p>На дистанційних позачергових Загальних зборах акціонерів були розглянуті та прийняті рішення з наступних питань:</p> <p>1. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за результатами 2023 року.</p> <p>Прийняте рішення:          Призначити ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" (ідентифікаційний код 34764976) суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" (ідентифікаційний код 05393056) за результатами 2023 року.</p>	
<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>	22.12.2023
<b>Спосіб проведення</b>	<div> <div>очне голосування</div> <div>електронне голосування</div> <div>X опитування (дистанційно)</div> </div>
<b>Суб'єкт скликання</b>	Наглядова рада Товариства
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
<p>На дистанційних річних Загальних зборах акціонерів були розглянуті та прийняті рішення з наступних питань:</p> <p>1. Про розгляд звіту Наглядової ради Товариства про діяльність за 2022 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2022 рік.</p> <p>2. Роботу Наглядової ради Товариства за 2022 рік визнати задовільною.</p> <p>2. Про розгляд звіту Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2022 рік та</p>	

прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту .

Прийняте рішення:

1. Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2022 рік.
2. Роботу Виконавчого органу Товариства за 2022 рік визнати задовільною.
3. Про розгляд звіту Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2022 рік та прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту.

Прийняте рішення:

1. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2022 рік.
2. Роботу ревізійної комісії Товариства за 2022 рік визнати задовільною.
4. Про розгляд висновків звіту суб'єкта аудиторської діяльності (незалежного аудитора) та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Прийняте рішення:

Прийняти до відома висновки звіту суб'єкта аудиторської діяльності (незалежного аудитора) ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС" щодо перевірки фінансової звітності ПрАТ "ДМЗ" відповідно до міжнародних стандартів за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. Визначити, що необхідність вживання заходів за результатами розгляду висновків звіту незалежного аудитора щодо фінансової звітності ПрАТ "ДМЗ" за 2022 рік відсутня.

5. Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2022 рік та розподіл прибутку Товариства або затвердження порядку покриття збитків Товариства.

Прийняте рішення :

1. Затвердити як результат фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік чистий прибуток Товариства у сумі 4 225 тис. грн (чотири мільйони двісті двадцять п'ять тисяч гривень 00 копійок).

2. Визначити наступний порядок розподілу чистого прибутку, отриманого Товариством у 2022 році:

чистий прибуток, отриманий Товариством у 2022 році, у сумі 4 225 тис.грн (чотири мільйони двісті двадцять п'ять тисяч гривень 00 копійок) направити на покриття збитків минулих років . Відрахування до Резервного капіталу не здійснювати.

6. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

Рішення не прийнято.

7. Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

Рішення не прийнято.

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

Рішення не прийнято.

9. Про внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції.

Підрахунок голосів з дев'ятого питання порядку денного не здійснювався.

Наглядовою радою Товариства визначено взаємозв'язок між питанням № 8 та питаннями №№ 9-10. Підрахунок голосів та прийняття рішень з питань порядку денного №№9-10 неможливі (лічильна комісія не здійснює підрахунок голосів з зазначених питань) у разі неприйняття рішення з питання № 8.

У зв'язку з не прийняттям рішення з питання № 8 порядку денного "Про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції" відповідно до вимог пункту 107 розділу XVII Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.03.2023 № 236 (надалі - Порядок № 236) лічильна комісія не здійснює підрахунок голосів з питання № 9 порядку денного "Про внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції".

10. Про визнання такими, що втратили чинність, Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Виконавчий орган Товариства, Положення про інформаційну політику Товариства, Кодекс корпоративного управління Товариства.

Підрахунок голосів з десятого питання порядку денного не здійснювався.

Наглядовою радою Товариства визначено взаємозв'язок між питанням № 8 та питаннями №№ 9-10. Підрахунок голосів та прийняття рішень з питань порядку денного №№9-10 неможливі (лічильна комісія не здійснює підрахунок голосів з зазначених питань) у разі неприйняття рішення з питання № 8.

У зв'язку з не прийняттям рішення з питання № 8 порядку денного "Про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення та затвердження його в новій редакції" відповідно до вимог пункту 107 розділу XVII Порядку № 236 лічильна комісія не здійснює підрахунок голосів з питання № 10 порядку денного "Про визнання такими, що втратили чинність, Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Виконавчий орган Товариства, Положення про інформаційну політику Товариства, Кодекс корпоративного управління Товариства".

11. Про прийняття рішення щодо застосування Кодексу корпоративного управління, затвердженого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Підрахунок голосів з одинадцятого питання порядку денного не здійснювався.

Наглядовою радою Товариства визначено взаємозв'язок між питанням № 10 та питанням № 11. Підрахунок голосів та прийняття рішення з питання порядку денного № 11 неможливе (лічильна комісія не здійснює підрахунок голосів з зазначеного питання) у разі неприйняття рішення з питання № 10.

У зв'язку з не прийняттям рішення з питання № 10 порядку денного "Про визнання такими, що втратили чинність, Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Виконавчий орган Товариства, Положення про інформаційну політику Товариства, Кодекс корпоративного управління Товариства" відповідно до вимог пункту 107 розділу XVII Порядку № 236 лічильна комісія не здійснює підрахунок голосів з питання № 11 порядку денного "Про прийняття рішення щодо застосування Кодексу корпоративного управління, затвердженого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку".

12. Про обрання членів Наглядової ради Товариства.

Підрахунок голосів з дванадцятого питання порядку денного не здійснювався.

Наглядовою радою Товариства визначено взаємозв'язок між питанням № 6 та питаннями №12, 13. Підрахунок голосів та прийняття рішення з питань порядку денного № № 12, 13 неможливі (лічильна комісія не здійснює підрахунок голосів з зазначених питань) у разі неприйняття рішення з питання № 6.

У зв'язку з не прийняттям рішення з питання № 6 порядку денного "Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства" відповідно до вимог пункту 107 розділу XVII Порядку № 236 лічильна комісія не здійснює підрахунок голосів з питання № 12 порядку денного "Про обрання членів Наглядової ради Товариства".

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

Підрахунок голосів з тринадцятого питання порядку денного не здійснювався.

Наглядовою радою Товариства визначено взаємозв'язок між питанням № 6 та питаннями №12, 13. Підрахунок голосів та прийняття рішення з питань порядку денного № 13 неможливі (лічильна комісія не здійснює підрахунок голосів з зазначених питань) у разі неприйняття рішення з питань № 6 та № 12.

У зв'язку з не прийняттям рішення з питання № 6 "Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства" та питання №12 "Про обрання членів Наглядової ради Товариства" порядку денного, відповідно до вимог пункту 107 розділу XVII Порядку № 236 лічильна комісія не здійснює підрахунок голосів з питання № 13 порядку денного "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".

URL-адреса протоколу загальних зборів:	<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:	11
з них очних:	11
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>У 2023 році Наглядовою радою ПрАТ "ДМЗ" проведено 11 засідань, на яких розглядались питання стосовно:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Затвердження та внесення змін до організаційної структури управління ПрАТ "ДМЗ".</li> <li>2. Про скликання та проведення дистанційних позачергових та річних Загальних зборів акціонерів Товариства (далі - Загальні збори) та визначення дати їх проведення; про визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають бути повідомлені про скликання Загальних зборів; про визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах; про обрання голови та секретаря Загальних зборів; про призначення реєстраційної комісії Загальних зборів; про обрання лічильної комісії Загальних зборів; про затвердження порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, разом із проектом рішень щодо кожного з питань, включених до порядку денного, тексту повідомлення про скликання Загальних зборів; щодо затвердження умов Договору з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" (Центральний депозитарій, ЄДРПОУ 30370711), яким регулюються відносини щодо порядку та умов надання послуг з дистанційного проведення загальних зборів; щодо затвердження дати розміщення бюлетеня для голосування з питань порядку денного Загальних зборів у вільному для акціонерів доступі на власному веб-сайті Товариства; щодо прийняття рішення про затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах; про визначення відповідальної особи за здійснення організації і проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>3. Про узгодження умов договору на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору .</li> <li>4. Про схвалення (затвердження) значних правочинів.</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.

28.12.2022 (дата складання протоколу про підсумки голосування) річними Загальними зборами акціонерів ПрАТ "ДМЗ", які були проведені дистанційно 22.12.2022, прийнято рішення про обрання Наглядової ради Товариства на строк до дати проведення наступних річних Загальних зборів Товариства у складі 5 (п'яти) членів Наглядової ради Товариства, а саме:

1. Ярославський Олександр Владиленич - представник акціонера DRAMPISCO LIMITED;
2. Александров Артем Володимирович - представник акціонера DRAMPISCO LIMITED;
3. Чорний Олександр Володимирович - представник акціонера DRAMPISCO LIMITED;
4. Ларіна Ольга Олександрівна - представник акціонера DRAMPISCO LIMITED;
5. Лисицький Артем Геннадійович - представник акціонера ПАТ "ЗНВ КІФ "СМАРТ КАПІТАЛ".

Рішенням Наглядової ради ПрАТ "ДМЗ" 23.01.2023 обрано Головою Наглядової ради Товариства

Ярославського Олександра Владиленивича (представник акціонера - DRAMPISCO LIMITED).

Вищезазначений склад Наглядової ради Товариства діяв протягом звітного періоду.

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 2023 році Наглядовою радою ПрАТ "ДМЗ" проведено 11 засідань, на яких розглядалися питання стосовно:

1. Затвердження та внесення змін до організаційної структури управління ПрАТ "ДМЗ".
2. Про скликання та проведення дистанційних позачергових та річних Загальних зборів акціонерів Товариства (далі - Загальні збори) та визначення дати їх проведення; про визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають бути повідомлені про скликання Загальних зборів; про визначення дати, на яку буде складений перелік акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах; про обрання голови та секретаря Загальних зборів; про призначення реєстраційної комісії Загальних зборів; про обрання лічильної комісії Загальних зборів; про затвердження порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, разом із проектом рішень щодо кожного з питань, включених до порядку денного, тексту повідомлення про скликання Загальних зборів; щодо затвердження умов Договору з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" (Центральний депозитарій, ЄДРПОУ 30370711), яким регулюються відносини щодо порядку та умов надання послуг з дистанційного проведення загальних зборів; щодо затвердження дати розміщення бюлетеня для голосування з питань порядку денного Загальних зборів у вільному для акціонерів доступі на власному веб-сайті Товариства; щодо прийняття рішення про затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах; про визначення відповідальної особи за здійснення організації і проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.
3. Про узгодження умов договору на надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору.
4. Про схвалення (затвердження) значних правочинів.

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

	<p>сировини, технічного переоснащення виробничих процесів, підвищення технічного рівня виробництва.</p> <p>В умовах, коли виробництво чавуну та сталі не відновилося, робота підприємства протягом звітного періоду була організована за альтернативним варіантом завантаження коксохімічного виробництва та прокатних цехів з використанням давальницької схеми перекачу квадратної заготовки в готовий прокат. Прокатний цех (ПЦ) № 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.</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 2023 році.

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 до 13 травня 2024 року.

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 значно знижена бізнес активність, порушені ланцюжки постачання, погіршилася транспортна логістика: морські порти не працюють повноцінно, значне навантаження на залізничний транспорт призводить до перенавантаження прикордонних пунктів пропуску, які не розраховані на такі обсяги експорту та вантажоперевезення. На початку минулого року

значним викликом було відключення електроенергії, необхідність яких була пов'язана з обстрілом енергетичної інфраструктури, блекаути зменшували обсяги виробництва. Використання банківських кредитних ресурсів також суттєво обмежені. Ці процеси призвели до зростання цін та інфляції. Наведені вище фактори не дозволили відновити в 2023 році виробництво чавуну та сталі, а також енергоцехів.

В умовах, коли виробництво чавуну та сталі не відновилося, робота підприємства була організована за альтернативним варіантом завантаження коксохімічного виробництва та прокатних цехів з використанням давальницької схеми перекату квадратної заготовки в готовий прокат. Прокатний цех (ПЦ) № 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.

У звітному періоді, працюючи на моделі виробництва з давальницької сировини, чавун та сталь не вироблялись, виробництво прокату склало - 103,9 тис. т, коксу доменного - 292,7 тис. т. Слід відмітити, що досягнені показники значно перевищили запланований бюджетом рівень завдяки роботі менеджменту з пошуку варіантів збільшення завантаження потужностей коксохімічного та прокатного виробництва. В поточному році, крім виробництва коксу для феросплавних заводів, було відновлено виробництво металургійного коксу для доменних печей. Забезпечена належна якість продукції дозволила отримати мінімальний постійний обсяг замовлень, що дозволило працювати трьома коксовими батареями.

Показники виробництва продукції в порівнянні з 2022 роком також значно вище внаслідок наведених вище причин:

- по коксу доменному - збільшення на 38,5% (відновлення виробництва металургійного коксу для доменних печей завдяки наявності замовлень);
- по прокату - збільшення на 77,8%.

Під час виробничих компаній в прокатних цехах була проведена низка експериментів, які дозволили впровадити оптимальні технічні рішення. З метою підвищення якості продукції, зокрема показника коливання механічної міцності шахтної стійки СВП, на ДМЗ встановили додаткові прилади для вимірювання подачі води на прокатні стани. Це дозволило досягти рівномірного охолодження профілю по всій довжині і, відповідно, покращити його механічні властивості. Окрім цього, були внесені зміни в технологію та режими холодної правки прокату.

Один з ключових результатів минулого року - перехід на виготовлення продукції з литої заготовки, що знизило собівартість готової продукції.

Протягом року, для визначення оптимального "розкроювання" металу з метою зменшення коефіцієнтів витрат металу на прокат, проводились експерименти із довжиною заготовки. Проведення балансових плавок надавало можливість оцінити технологічні рішення, вплив різних режимів нагрівання тощо та своєчасно вносити зміни в технологічні процеси.

В серпні ПрАТ "ДМЗ" пройшов ресертифікацію системи менеджменту якості ISO 9001:2015 та системи екологічного менеджменту ISO 14001:2015.

Що стосується структури виробленої металопродукції в 2023 році, то частка прокату ПЦ №1 склала 22,3%, ПЦ №2 - 77,7%. Прокатні цехи ПрАТ "ДМЗ" випускали широкий асортимент швелерів, шахтну стійку СВП-22, СВП-27 та СВП-33, рудничні рейки Р-34 та Р-43, сортовий прокат.

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 2023 році підрозділи працювали з встановленими лімітами споживання енергоносіїв в умовах простою або роботи обладнання, також було впроваджено низку заходів.

На початку року був реалізований інвестпроект, який дозволяє виключити ризик замерзання трубопроводу в зимовий період в умовах простою ТЕЦ, зменшити витрати на електричну енергію, по організації процесу підготовки хімоочищеної води безпосередньо в прокатному цеху №2. Таким чином, була досягнута автономність роботи підрозділу. Для зменшення витрат проводились дослідження з використання нових реагентів для комплексної установки з виробництва хімоочищеної води.

Також були внесені зміни в схему постачання питної води металургійним виробництвом та встановлені

нові прилади обліку з меншим діапазоном вимірювання, що дозволило більше ніж в два рази знизити витрати питної води.

В квітні на БНС-2 для зменшення витрат електроенергії та податку за забір води було встановлено резервний насос меншої потужності після його модернізації.

В липні була проведена параметризація приладів обліку електричної енергії на ДП-330 "Дніпровська" та знижено коефіцієнт трансформації. Вказані роботи проводились вкупі з пошуком найвигідніших умов постачання електричної енергії в рамках роботи на ринку продажі "на добу вперед" та дозволили мінімізувати кількість небалансів електричної енергії.

В прокатному цеху №1 виконані роботи для переходу всіх рекуперативних печей на роботу на природньому газі. Використання дорогого енергоресурса потребує постійної уваги та контролю, але в умовах відсутності вторинних енергоносіїв (доменного та коксового газів), дозволить завантажити потужності та виробляти прокат. В прокатних цехах встановлені сучасні прилади обліку, і витрати енергоресурсів, зокрема, природного газу, аналізуються в режимі онлайн.

#### 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 2022 році (635 млн. грн.) збільшився на 645 млн. грн. і склав 1 280 млн. грн.

Основними чинниками такого результату є: +/- до EBITDA, млн. грн	645
- зміна цін на продукцію	(446)
- зміна обсягів виробництва продукції	885
- вплив цін придбання сировини, матеріалів	164

в тому числі:

вугілля (ціна та структура)	128
ціни на енергоносії	72
- зміна фонду заробітної плати, послуг сторонніх організацій та податків	43

#### 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 2023 проведено 5206 досліджень, з них: 2955 досліджень повітря робочої зони, 241 дослідження фізичних факторів, 1940 досліджень параметрів мікроклімату, 70 досліджень важкості та напруженості праці. За результатами досліджень розроблені заходи щодо зниження можливого впливу шкідливих виробничих факторів.

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

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

На підприємстві організовано в установленому порядку навчання робітників за професіями, у т.ч. працівників, переведених на іншу роботу. За 12 місяців 2023 року було перепідготовлено за професіями - 106 осіб, навчено другої (суміжної) професії - 110 осіб, підвищили кваліфікацію - 234 особи, пройшли навчання на курсах цільового призначення - 30 осіб.

Щорічно за рахунок коштів підприємства організовується спеціальне навчання і перевірка знань відповідних нормативно-правових актів з охорони праці працівників, зайнятих на роботах з підвищеною небезпекою або там, де потрібен професійний добір.

У період з 01.01.2023 по 31.12.2023 організовано навчання для 124 працівників в зовнішніх навчальних

центрах:

- планове навчання на курсах тематичного вдосконалення сестер медичних амбулаторій - 4 особи;
- проведення вимірювань та випробувань електротехнічними лабораторіями - 2 особи;
- обов'язкове навчання на продовження терміну дії дозволу на виїзд на шляхи "УЗ" станції "Діївка" - 6 осіб;
- обов'язкове навчання на виїзд локомотивних бригад (помічників машиніста тепловозу) шляхи "УЗ" - 3 особи;
- обов'язкове підвищення кваліфікації з електробезпеки V гр. допуску - 8 осіб;
- обов'язкове навчання з професії "оператор котельні" - 13 осіб;
- обов'язкове навчання з професії "водій навантажувача" - 7 осіб;
- функціональне навчання у сфері цивільного захисту - 9 осіб;
- курси "внутрішній аудитор систем екологічного менеджменту"/"система менеджменту якості" - 2 особи;
- курс "внутрішній аудитор систем менеджменту якості"/"система екологічного менеджменту" - 2 особи;
- навчання та перевірка знань з питань охорони праці - 12 осіб;
- навчання та перевірка знань на тему "Організація та здійснення інструментально-лабораторного контролю зворотних вод" - 2 особи;
- навчання та перевірка знань на тему "Організація та здійснення інструментально-лабораторного контролю викидів від стаціонарних та пересувних джерел забруднення атмосферного повітря" - 2 особи;
- навчання та перевірка знань по курсу "Радіаційна безпека та дозиметричний контроль при використанні джерел іонізуючого випромінювання" - 3 особи;
- спеціальне навчання з питань перевезення небезпечних вантажів - 6 осіб;
- навчання та перевірка знань з "Правил технічної експлуатації установок очистки газу" - 37 осіб;
- підготовка та атестація фахівця з ультразвукового методу НК на 2 рівень кваліфікації - 1 особа;
- підвищення кваліфікації на тему "Підготовка метрологів та відповідальних за забезпечення єдності вимірювань на підприємстві" - 2 особи;
- підвищення кваліфікації згідно ДК:80570000-0 та Державного класифікатора продукції та послуг ДК 021:2015 - 2 особи;
- навчання на курсах "Організаційний менеджмент в сфері охорони здоров'я" - 1 особа.

Сума витрат становила - 411 505,91 грн.

На підприємстві, згідно чинного законодавства України, за договорами, за рахунок коштів "Роботодавця" забезпечене фінансування та організовано проведення:

- попереднього (при прийомі на роботу) та періодичних (протягом трудової діяльності) медичних оглядів працівників, зайнятих на важких роботах, роботах зі шкідливими та небезпечними умовами праці або таких, де є потреба у професійному доборі;
- проведення психофізіологічної експертизи працівників, які виконують роботи підвищеної небезпеки та є потреба у професійному відборі;
- проведення попередніх, періодичних та позачергових психіатричних оглядів, у тому числі на вживання психоактивних речовин.

Медичні огляди проводяться у повному обсязі, згідно з наказом МОЗ України № 246 від 21.05.2007 "Про затвердження Порядку проведення медичних оглядів працівників певних категорій".

Графік проведення періодичних медичних оглядів затверджений наказом по підприємству від 19.06.2023 № 246.

Психіатричні медичні огляди проводяться згідно наказу МОЗ України № 651 від 18.04.2022 "Про затвердження Порядку проведення попередніх, періодичних та позачергових психіатричних оглядів. У т.ч. на предмет вживання психоактивних речовин" та постанови КМУ № 577 від 10.05.2022. "Про затвердження переліку медичних психіатричних протипоказань щодо виконання окремих видів діяльності (робіт, професій, служби), що можуть становити безпосередню небезпеку для особи або оточуючих".

Витрати за 12 міс. 2023 р. становили: 731 745,50 грн.

За 12 місяців 2023 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 15 673 поведінкових бесід з питань безпеки.

За 12 місяців 2023 року на ПрАТ "ДМЗ" сталося 4 нещасних випадки, пов'язаних з виробництвом, із них:

- 3 нещасних випадки з втратою працездатності (легкі);
- 1 нещасний випадок (тяжкий).

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

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

Плановий показник LTIFR в 2023 році становив - 2,0, фактичний показник LTIFR склав 1,29.

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).

В 2023 році коефіцієнт тяжкості загального травматизму склав 48,0. Коефіцієнт тяжкості загального травматизму в 2022 році склав 99,0.

В 2023 році коефіцієнт частоти загального травматизму склав 2,05. Коефіцієнт частоти загального травматизму в 2022 році склав 1,38.

Коефіцієнт частоти смертельного травматизму в 2023 році склав 0. В 2022 році коефіцієнт частоти смертельного травматизму склав 0,34.

В 2023 році було втрачено днів працездатності - 192. В 2022 році в результаті нещасних випадків, зв'язаних з виробництвом, було втрачено днів працездатності - 297.

В 2023 році на ПрАТ "ДМЗ" зареєстровано 1 випадок професійного захворювання.

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

На підприємстві виділяються кошти на охорону праці в рамках оперативного бюджету підприємства у період дії воєнного стану в Україні. Витрати на дотримання вимог охорони праці та промислової безпеки на ПрАТ "ДМЗ" в 2023 році становлять 0,13 % від суми реалізованої продукції.

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.

Екологічні аспекти

Для підготовки щорічного звіту для зборів акціонерів надаємо інформацію щодо управління екологічною діяльністю на підприємстві та виконання природоохоронних заходів за 12 місяців 2023 року.

Виробнича діяльність підприємства у 2023 році здійснювалась згідно діючого природоохоронного законодавства та за наявності усіх дозвільних документів.

Згідно статистичного звіту "№1-екологічні витрати" у 2023 році на охорону навколишнього природного середовища витрачено всього 46 701,4 тис. грн. З них: капітальні інвестиції склали 7 822,5 тис. грн.; поточні витрати - 30 817,4 тис. грн.; витрати на спеціалізовані екологічні послуги склали 8 061,5 тис. грн; коштів від продажу відходів та побічної продукції надійшло на суму 3 363,1 тис. грн. Сума екологічного податку, перерахованого у держбюджет, склала 3 908,86 тис. грн., рентна плата за забір свіжої технічної води склала 2 832,05 тис. грн.

Інформація щодо виконання природоохоронних програм.

ПрАТ "ДМЗ" є учасником "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, моніторингу атмосферного повітря та підземних вод.

Станом на 31.12.2023 заплановані заходи зі строком виконання 2023 рік впроваджені. Загальна сума фінансування (інвестицій) обох екологічних програм з початку їх реалізації складає 251 034 886,00 грн. без ПДВ.

Для заходів, строк виконання яких не настав, розробляються технічні завдання та виконується пошук технічних рішень.

Природоохоронна діяльність підприємства.

У 2023 році на коксохімічному виробництві з метою дотримання встановлених нормативів гранично допустимих викидів виконувались роботи з капітального ремонту простінків коксових батарей, керамічної наплавки та роботи з технічного ремонту (торкретування камер коксування, заміна газовідвідної апаратури та іншого обладнання).

В 2023 році спеціалістами підприємства проведена заміна металоконструкцій колон, майданчиків та трубопроводів технологічних, відновлено металоконструкції естакади кабельної та аераційної системи біохімічної установки (БХУ) очищення оборотної води коксохімічного виробництва.

Передано для утилізації спеціалізованим організаціям 98% відходів, які були утворені на підприємстві у 2023 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.

Моніторинг.

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.

У порівнянні з 2022 роком у якому були зупиненні основні цехи металургійного виробництва та знижено обсяг виробництва коксу та побічної продукції, у 2023 році викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря, збільшились за рахунок часткового збільшення обсягу виробництва продукції на 16,3 % та склали 964 тони; забір свіжою технічною води з річки Дніпро було знижено на 62,4 % та склав 3,6 млн. м3; утворення відходів знизилось на 97,6 % та склало 1,2 тис. тон.

В рамках державного контролю були проведені позапланові перевірки підприємства у частині дотримання природоохоронного законодавства України. Державною екологічною інспекцією Придніпровського округу (Дніпропетровська та Кіровоградська області) та Держпродспоживслужбою

За результатами перевірок надані приписи та розпорядження, які були виконані у встановлені терміни. У 2023 році підприємство успішно пройшло сертифікаційний аудит системи екологічного менеджменту на відповідність міжнародному стандарту ISO 14001:2015.

На підприємстві розпочалось впровадження вимог законодавчих нововведень, а саме Закону України "Про управління відходами" та Закону України "Про національний реєстр викидів та перенесення забруднювачів".

Праця та заробітна плата.

У 2023 році підприємство продовжувало працювати в умовах воєнного стану із зупиненим металургійним виробництвом, мінімальними обсягами коксохімічного виробництва та з короткими періодами роботи прокатних цехів на покупній заготівці. Так, у 2023 році на підприємстві працював лише коксохімічний майданчик, а на металургійному майданчику періодично працювали лише прокатні

цехи виробляючи продукцію з давальницької сировини.

Враховуючи такий режим роботи підприємства, а також те, що дію Закону України "Про індексацію грошових доходів населення" було зупинено на 2023 рік, підвищення заробітної плати працівникам заводу у 2023 році не здійснювалось.

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" у 2023 році було продовжено призупинення дії окремих пунктів Колективного Договору в частині оптимізації витрат.

Основні трудові показники у 2023 році:

- рівень середньої заробітної плати склав 16 562 грн. (+48,0% від рівня 2022 р.);
- середньооблікова чисельність штатних працівників скоротилась і склала 1 954 чол. (-32,5% від рівня 2022 р.).

Підприємство протягом звітного періоду дотримувалось вимог законодавства України в сфері оплати праці та її мінімальних гарантій.

Станом на 31.12.2023 місячна тарифна ставка працівника 1-го розряду з нормальними умовами праці становить 4 270 грн. або 159% прожиткового мінімуму, встановленого з 01.01.2023 по 31.12.2023 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. Заборгованість по заробітній платі перед працівниками підприємства відсутня. На відміну від 2022 року з самого початку 2023 року всім працівникам підприємства щомісяця виплачувалась премія за підсумками роботи за звітний місяць. Додатково для працівників підприємства застосовувались заохочення за виконання особливо важливих завдань

Основними напрямками роботи в 2023 році були:

- 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 2023 рік були працевлаштовані 188 робітників різного рівня кваліфікації.

З метою залучення молоді на підприємство проводиться профорієнтаційна робота в навчальних закладах міста, спеціалісти підприємства приймають участь в заходах, що сприяють працевлаштуванню випускників. У 2023 році були укладені договори на навчально-виробничу практику студентів Професійно-технічного училища №6 (на 7 осіб), Дніпровського центру професійно-технічної освіти (на 30 осіб). Також на підприємстві мали змогу пройти технологічну та переддипломну практику студенти Дніпровський індустріальний фаховий коледж (52 особи), Дніпровський політехнічний коледж (2 особи), Дніпровський національний університет імені Олеся Гончара (2 особи), Фаховий коледж зварювання та електроніки імені Є.О. Патона (1 особа), Дніпровський державний аграрно-економічний університет (1 особа), Дніпровський технолого - економічний фаховий коледж (1 особа), Відокремлений структурний підрозділ "Дружківський фаховий коледж Донбаської державної машинобудівної академії" (1 особа).

ПрАТ "ДМЗ" приділяє велику увагу навчанню і розвитку кадрових ресурсів: на підприємстві створена система обов'язкового і розвиваючого навчання. Загалом за 2023 рік 450 професійних робітників підприємства пройшли перепідготовку, підвищення кваліфікації, навчання іншим професіям. З числа керівників, професіоналів, спеціалістів і службовців підвищили свою кваліфікацію 79 осіб.

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 2023 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 2023 році працювало 109 осіб з інвалідністю (в перерахунку на середньооблікову чисельність - 100 осіб).

Для осіб, які не мають можливості на рівних конкурувати на ринку праці, за звітний період на підприємстві були зарезервовані робочі місця, на які, зокрема, було прийнято випускників вищих навчальних закладів II рівня акредитації -4 чол.

Враховуючи воєнний стан санаторно-профілактичне лікування та літній дитячий відпочинок в 2023 році для працівників та їх дітей не були організовані.

Завод усіляко надавав допомогу у виконанні ремонтних робіт в будівлі колишньої медико-санітарної частини заводу яка була передана в оренду благодійній організації "Джерело підтримки" для розміщення та проживання в ній внутрішньо переміщених осіб. Подовжено дію угоди добровільного медичного страхування від нещасних випадків, за умовами якої, підприємство компенсує частину страхового внеску.

Страховій компанії перераховано:

- із коштів підприємства - 538,28 тис. грн.;
- із зарплати співробітників підприємства 1 082,28 тис. грн.

Для потреб амбулаторії підприємства було придбано:

- товарів медичного призначення на суму 107,85 тис. грн.
- в структурних підрозділах підприємства проведено поповнення аптечок для надання першої невідкладної допомоги на суму 65,96 грн.

Всього підприємством виділено дотації на харчування на суму 2 235,92 тис. грн.

В 2023 році не зупинялась автобусна доставка працівників на роботу та з роботи. Загальні витрати на автоперевезення робітників за 2023 рік склали 12 940, 14 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 металурга 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 7 000 тис. грн.;
- до річниці аварії на ЧАЕС, ліквідаторам аварії надано матеріальну допомогу на суму 3 500 тис. грн.;
- до Дня Перемоги надано ветеранам матеріальну допомогу в розмірі 10 000 тис. грн.;
- робітникам, що отримали поранення в зоні бойових дій надано матеріальну допомогу на суму 160 000 тис. грн.;
- сім'ям загиблих учасників бойових дій, які працювали на підприємстві надано матеріальну допомогу на суму 600 000 тис. грн.;
- до Міжнародного Жіночого Дня жінкам підприємства виплачена премія на суму 180,75 тис. грн.;
- до новорічних свят дітям робітників було придбані солодкі подарунки на суму 384,2 тис. грн.;
- до Міжнародного дня інваліда, робітникам які мають дітей з інвалідністю надана матеріальна допомога на суму 9 000 тис. грн.;
- батьки першокласників до 1 вересня отримали матеріальну допомогу в розмірі 2 тис грн. на одну

дитину-першокласника. Всього 113 тис. грн.;

- до Дня Металурга робітники отримали матеріальну допомогу в сумі 4 173, 56 тис. грн.

В 2023 році по заявам робітників було виплачено матеріальної допомоги на суму 4 916,62 тис. грн., благодійної допомоги на суму 193,27 тис. грн. При звільненні з підприємства у зв'язку з виходом на пенсію, робітникам підприємства було виплачено одноразову допомогу на суму 1 320,4 тис. грн. Ветерани підприємства (у яких є пічне опалення) були забезпечені твердим побутовим паливом.

Виконання в 2023 році заходів спрямованих на підвищення технічного рівня виробництва і економію матеріально-технічних ресурсів.

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

1 Підбір вугільних шихт з оптимальною долею високоякісного вугілля марки К Забезпечення цільової якості КК з урахуванням максимального здешевлення ресурсів

2 Організація підготовки смоли у бензольному відділенні Забезпечення своєчасного вивантаження готового продукту у періоди низьких температур з додержанням цільових вимог по якості

3 Організація комплексу техніко-технологічних заходів у ПЦ-2 Нормалізація механічних властивостей СВП-27 та СВП-22 згідно з допустимим діапазоном НТД

4 Проведення експериментів з подальшим переходом на переробку у ПЦ-2 заготовки більшої кратності Зниження собівартості виробництва прокату за рахунок економії металу та палива сукупно для схеми виробництва "Каметсталь + ДМЗ"

5 Впровадження виробництва профілю із безперервно литої заготовки перерізом 160x160 в межах прокатного цеху №2 Зниження собівартості виробництва прокату за рахунок економії металу та палива сукупно для схеми виробництва "Каметсталь + ДМЗ"

6 Впровадження виробництва профілю із безперервно литої заготовки перерізом 335x400 в межах прокатного цеху №1 Збереження сортаменту продукції

7 Реконструкція та впровадження нагріву безперервно литої заготовки перерізом 335x400 та 335x500 на природному газі в межах прокатного цеху №1 Зниження собівартості виробництва прокату

Основні напрямки діяльності на 2024 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 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 тимчасово призупинено.

У контексті післявоєнного відновлення та поглиблення економічної інтеграції з ЄС зелена трансформація є одним з основних об'єктів обговорення. У довгостроковій перспективі металургійні підприємства прагнуть відновлювати виробництво з урахуванням "зелених" технологій виробництва, щоб бути конкурентоспроможними на європейському ринку. У цьому контексті провідними фахівцями підприємства опрацьовується питання будівництва електросталеплавильного комплексу, що буде використовувати у вигляді сировини металобрухт, який переплавлятиметься у заготовку для забезпечення прокату ПЦ 2.

З урахуванням поточної ситуації в Україні, галузі та діючих обмежень, відповідно до прийнятого на 2024 рік плану роботи, намічені наступні операційні напрямки діяльності:

- виробництво коксу доменного 291,7 тис.т;

- виробництво прокату з давальницької заготовки 100 тис.т.;

План виробництва на 2024 рік складено виходячи з припущення, що воєнні дії триватимуть 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.

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

Для скорочення витрат у 2024 році планується розробка та узгодження нових балансових норм споживання води на скидання у мережі КП "Дніпроводоканал". Слід зазначити, що цей захід продовжує роботу, розпочату минулого року щодо оптимізації витрати води питної на металургійному майданчику, у тому числі за рахунок встановлення нових приладів обліку з меншим діапазоном вимірювань.

Продовження проєкту з ремонту кладки обігрівних простінків коксових печей, який розпочався влітку минулого року, буде також в 2024 році. Зокрема, планується відновити геометрію камер коксування та цілісність керамічною сумішшю, яка за своїми хімічними параметрами ідентична вогнетривам та дозволяє відновити кладку, підвищити її стійкість до термоударів.

Менеджментом підприємства розглядається проєкт впровадження автоматизованої системи технічного обліку витрат електроенергії коксохімічним виробництвом. Пропонується реалізація проєкту у два етапи, які включатимуть встановлення лічильників та електрообладнання для АСТОЕ, що дозволить підвищити якість планування та контроль обсягів споживання електроенергії, а також забезпечить оперативний доступ до даних.

Також планується встановлення приладів обліку основного непромислового споживача електричної енергії - водогрійні котли, які встановлені в АПК та використовуються в зимовий період для обігріву приміщень та на протязі року для побутових потреб робітників.

Незважаючи на те, що план на 2024 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 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.

**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 31.10.2023	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 документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Загальні збори акціонерів
Дата та номер рішення про затвердження документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	23.04.2018 б/н
Опис ключових положень внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	<p>Метою інформаційної політики Товариства є найбільш повне задоволення інформаційних потреб акціонерів та потенційних інвесторів, професійних учасників ринку фондового ринку (далі - заінтересованих осіб) у достовірній інформації про Товариство та його діяльність.</p> <p>Інформаційна політика Товариства спрямована на досягнення найбільш повної реалізації прав акціонерів на одержання інформації, яка може істотно вплинути на прийняття ними інвестиційних та управлінських рішень, а також на захист конфіденційної інформації про Товариство. Основними принципами інформаційної політики Товариства є прозорість, регулярність, оперативність, доступність, вірогідність, повнота, збалансованість, рівноправність, захищеність.</p> <p>Товариство в обов'язковому порядку розкриває інформацію відповідно до вимог розкриття інформації, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Розкриття обов'язкової інформації здійснюється у строки та з періодичністю, встановленими чинним законодавством України.</p>

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

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС", перевірили інформацію зазначену у пунктах 1-4 частини 3 Ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480 від 23.02.2006 р.(надалі - Закон 3480).

На дату надання Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Звіт з управління за 2023 рік. Даний звіт містить п. 10 . Звіт про корпоративне управління.

Звіт про корпоративне управління ПрАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" підготовлений на виконання вимог статті 127 ЗУ 3480-IV та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР № 608 від 06 червня 2023 року (надалі, Положення 608).

Ми перевірили інформацію, яка міститься в п. 10 "Звіт про корпоративне управління", що є складовою частиною Звіту про управління.

Розкриття інформації відповідає вимогам пунктів 1-4, частини 3, статті 127 ЗУ 3480-IV та пункту 43 Положення 608.

2. Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 Ст. 127 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки"

На дату надання нашого Звіту незалежного аудитора ми отримали від Компанії Звіт про управління за

2023 рік. Даний звіт містить п. 10. "Звіт про корпоративне управління".

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної в п. 10. "Звіт про корпоративне управління" Звіту про управління за 2023 рік.

На нашу думку, інформація складена в усіх суттєвих аспектах, згідно вимог пунктів 5-9, частини 3, статті 127 ЗУ 3480-IV, пункту 43 Положення 608 та "Принципів корпоративного управління", затверджених рішенням НКЦПФР від 22 липня 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.

## 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 2023 році усі заплановані заходи були виконані.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Наднормативні викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря від основних джерел коксохімічного виробництва.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Впровадження заходів запланованих річною програмою та проведення виробничого контролю: на джерелах викидів, щодо дотримання нормативів встановлених дозволами на викиди; на водовипуску зворотних вод щодо дотримання нормативів скиду забруднюючих речовин у водний об'єкт, встановлених дозволом на спеціальне водокористування; контроль за станом підземних вод; за станом ґрунтів, шумовим забрудненням та впливом викидів забруднюючих речовин на атмосферне повітря міста Дніпро. Аналізування отриманих результатів лабораторних досліджень та у разі необхідності розробка коригувальних дій.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	Екологічна політика ПрАТ "ДМЗ" впроваджена та функціонує у відповідності до вимог міжнародного стандарту 14001. Стратегічною ціллю є зменшення негативного впливу на навколишнє середовище, усвідомленість керівництва підприємства своєї відповідальності за реалізацію принципів зазначених у Політиці, доведення її до відома персоналу, громадськості, і зобов'язання забезпечення необхідними ресурсами для ефективного функціонування та вдосконалення системи

		екологічного менеджменту.
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Розглянута необхідність по вдосконаленню документації систем менеджменту якості та екологічного менеджменту. Прийнято рішення про актуалізацію діючої документації. Призначені відповідальні. За результатами проведення на підприємстві позапланового заходу щодо дотримання вимог у сфері охорони навколишнього середовища було прийняте рішення про призначення відповідальних за виконання приписів виданих Державною екологічною інспекцією по СПП та підприємству в цілому.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Протягом звітнього 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 звітнього року

### 2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітнього року
1	2	3	4

1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Особлива інформація емітента щодозміни складу посадових осіб	24.01.2023	<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 попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	28.03.2023	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
3	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	26.07.2023	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Особлива інформація емітента щодозміни складу посадових осіб	31.10.2023	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
5	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	19.12.2023	<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 дистанційних позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ ДМЗ	12.10.2023	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>

	30.10.2023.zip		
2	Відомості про проведення загальних зборів Інформація про загальну кількість акцій та голосуючих акцій станом на 06.10.2023.	12.10.2023	<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 Бюлетень для голосування на дистанційних позачергових ЗЗА ПрАТ ДМЗ дата проведення-30.10.2023, дата оприлюднення-19.10.2023	19.10.2023	<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 Інформація про загальну кількість акцій та голосуючих акцій станом на 15.11.2023	20.11.2023	<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 Повідомлення про проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "ДМЗ" 22.12.2023	20.11.2023	<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 Бюлетень для голосування (щодо інших питань, крім обрання органів) на дистанційних річних ЗЗА ПрАТ ДМЗ дата проведення -22.12.2023.	12.12.2023	<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 02.11.2023.	06.11.2023	<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 Протоколи про підсумки голосування на дистанційних річних загальних зборах акціонерів ПрАТ ДМЗ від 27.12.2023	28.12.2023	<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 Протокол дистанційних позачергових загальних зборів ПрАТ ДМЗ від 02.11.2023	06.11.2023	<a href="https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs">https://dmz-petrovka.dp.ua/index.php?page=corpdocs</a>
10	Відомості про проведення загальних зборів Протокол дистанційних річних загальних зборів ПрАТ ДМЗ від 27.12.2023	28.12.2023	<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> 1969 <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	<b>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"</b>	<b>Дата</b> 01.01.2024	<b>КОДИ</b> 01.01.2024
	<b>Дніпропетровська обл.</b>	<b>за ЄДРПОУ</b>	05393056
	<b>Акціонерне товариство</b>	<b>за КАТОТТГ</b>	UA1202001001 0350200
	<b>Виробництво чавуну, сталі та феросплавів</b>	<b>за КОПФГ</b>	230
		<b>за КВЕД</b>	24.10

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2023 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	1 618	406
первісна вартість	1001	19 952	19 952
накопичена амортизація	1002	( 18 334 )	( 19 546 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	24 198	48 764
Основні засоби	1010	4 122 703	3 851 653
первісна вартість	1011	7 586 556	7 693 743
знос	1012	( 3 463 853 )	( 3 842 090 )
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
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>4 148 519</b>	<b>3 900 823</b>

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	496 442	394 441
Виробничі запаси	1101	376 397	285 828
Незавершене виробництво	1102	53 234	53 200
Готова продукція	1103	66 495	54 508
Товари	1104	316	905
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	744 064	872 923
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	156 825	111 464
з бюджетом	1135	59 639	47 767
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 763	1 039
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	755 518
Гроші та їх еквіваленти	1165	87 370	185 278
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	87 370	185 278
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	4 333	10 111
Усього за розділом II	1195	1 550 436	2 378 541
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	5 698 955	6 279 364

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	1 988 479	1 828 440
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	-454 601	208 495
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 10 )	( 10 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	2 108 884	2 611 941
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	217 825	193 525
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0

Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 008 712	2 118 313
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	2 226 537	2 311 838
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	199 151	77 606
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	409 966	420 048
розрахунками з бюджетом	1620	151 368	217 926
у тому числі з податку на прибуток	1621	12 304	26 096
розрахунками зі страхування	1625	4 751	8 245
розрахунками з оплати праці	1630	27 520	34 094
одержаними авансами	1635	136 956	145 164
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	433 822	452 502
Усього за розділом III	1695	1 363 534	1 355 585
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	5 698 955	6 279 364

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
01.01.2024
05393056

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

за 2023 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	6 832 241	5 449 570
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	( 5 513 654 )	( 4 550 661 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>	2090	1 318 587	898 909
прибуток			
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	20 902	8 265
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	( 212 051 )	( 212 884 )
Витрати на збут	2150	( 103 703 )	( 97 863 )
Інші операційні витрати	2180	( 266 795 )	( 648 366 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	756 940	0
прибуток			
збиток	2195	( 0 )	( 51 939 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	25 382	401 753
Інші доходи	2240	155 544	22 169

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 321 533 )	( 362 601 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 2 698 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	616 333	6 684
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-111 742	-2 459
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	504 591	4 225
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	-60	-97 977
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	-1 485	164 054
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-1 545	66 077
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( -11 )	( -17 635 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-1 534	83 712
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	503 057	87 937

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 440 377	3 600 687
Витрати на оплату праці	2505	421 355	426 894
Відрахування на соціальні заходи	2510	99 578	111 811
Амортизація	2515	385 428	401 313
Інші операційні витрати	2520	749 465	969 069
Разом	2550	6 096 203	5 509 774

## 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	2 299 929 584
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 299 929 584	2 299 929 584
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,220000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,220000	0,000000
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

01.01.2024

05393056

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

За 2023 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	616 333	0	6 684	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	385 428	X	401 313	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	58 048	0	42 801
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	60 010	0	138 319	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	166 037	0	322 635
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	0
Фінансові витрати	3540	X	-321 533	X	-362 601
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	9 746	267 690	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних	3560	50 676	0	0	661 256

зобов'язань					
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	1 200 149	0	149 915	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	122 239	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	1 077 910	0	149 915	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	5	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	25 382	X	8 216	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	1 400	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	38 209	X	13 638
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	755 514	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	4	X	2 698
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	768 345	0	6 715
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	235 000	X	935 201	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	0
Погашення позик	3350	X	356 545	X	1 079 508
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	91 770	X	133 536
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	213 315	0	277 843
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	96 250	0	0	134 643
Залишок коштів на початок року	3405	87 370	X	217 322	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 658	0	4 691	0
Залишок коштів на кінець року	3415	185 278	0	87 370	0

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

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

Керівник

Баш В.О.

Головний бухгалтер

Назіма А.С.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

05393056

## Звіт про власний капітал

За 2023 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	1 988 479	22	0	-454 601	0	-10	2 108 884
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	1 988 479	22	0	-454 601	0	-10	2 108 884
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	504 591	0	0	504 591
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-49	0	0	-1 485	0	0	-1 534
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-49	0	0	0	0	0	-49
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	-1 485	0	0	-1 485
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	-159 990	0	0	159 990	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	-160 039	0	0	663 096	0	0	503 057
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	574 994	1 828 440	22	0	208 495	0	-10	2 611 941

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

Керівник Баш В.О.

Головний бухгалтер Назіма А.С.



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

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

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

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

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

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

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

Станом на 31 грудня 2023 року ПрАТ "ДМЗ" не має дочірніх підприємств.

Середня кількість працівників протягом 2023 року дорівнювала 1 969 чоловік (2022 рік: 2 910 чоловік).

Ця фінансова звітність затверджена керівництвом 28.02.2024 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 2024 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.

## 2. Основа підготовки звітності (продовження)

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

У відповідь на ці питання Компанія вжила наступних заходів:

Коксохімічне виробництво:

відновлено постачання вугілля залізничним транспортом, основним постачальником коксового вугілля в Україні на сьогодні є ПАТ "ШАХТОУПРАВЛІННЯ "ПОКРОВСЬКЕ", ТОВ "ТРЕЙД ЕНЕРДЖІ СОЛЮШН".

Станом на дату випуску даної фінансової звітності основними споживачами продукції коксохімічного виробництва Компанії є ПрАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ", 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 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 наряду 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 кожен звітний 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

### 3. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення (продовження)

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

#### Резерв

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

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

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

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

Матриця ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з урахуванням 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.

### 3. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення (продовження)

#### 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 відрізнятись 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 видалення 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 2023 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 двадцять 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 28,70% (2022р.: 27,34%). 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 не виявила ознак додаткового знецінення одиниці, що генерує грошові кошти. У 2022 році збиток від знецінення у сумі 116 065 тис.грн. був віднесений на вартість основних засобів, нараховане знецінення відображено у складі іншого сукупного доходу у сумі 97 579 тис.грн.та у складі інших операційних доходів чи витрат в звіті про сукупний дохід у сумі 18 486 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.

### 3. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення (продовження)

Використання відстрочених податкових активів.

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

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

Більш детальна інформація надана у Примітці 8.

### 4. Основні принципи облікової політики

Перерахунок іноземної валюти

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

Визнання виручки

" Дохід від договорів з клієнтами

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

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

Продаж товарів та послуг

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

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

Змінна компенсація

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

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

#### 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 2023 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.

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

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

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

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

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

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

Пенсійні та інші виплати персоналу

Державна пенсійна програма

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

Програма Компанії з виплат персоналу

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

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

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.

4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

## Фінансові активи

### Первісне визнання, та оцінка

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

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

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

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

### Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

Фінансові активи за амортизованою вартістю (боргові інструменти)

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

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

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

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

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

### Припинення визнання

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

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

#### Знецінення фінансових активів

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

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

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

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

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

#### Фінансові зобов'язання

##### Первісне визнання та оцінка

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

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

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

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

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

##### 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.

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

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 2023 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	4	

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.

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

##### 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.

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

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      1

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2023 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.

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

##### Зменшення корисності нефінансових активів

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

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

Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим та списується до вартості очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію застосовується відповідна методика оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами або іншими доступними індикаторами справедливої вартості. Збитки від зменшення корисності активів визнаються в у звіті про сукупні доходи, за винятком раніше дооцінених активів, дооцінка яких визнавалась в складі іншого сукупного доходу. В цьому випадку збитки від зменшення корисності також визнаються в складі іншого сукупного доходу в межах суми попередньої дооцінки.

На кожну звітну дату Компанія визначає ознаки того, чи раніше визнані збитки від зменшення корисності активу, за виключенням гудвілу, зникли або зменшились. Якщо така ознака є, то розраховується відшкодовувана сума активу чи одиниці, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому разі, якщо відбулись зміни в оцінках, які використовувались для визначення суми 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.

##### 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.

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

##### Грошові кошти

Грошові кошти, що представлені в звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових високоліквідних депозитів з терміном погашення 3 місяці або менше.

##### 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.

##### Нові стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартів та роз'яснень

Компанія вперше застосувала деякі стандарти та поправки, які набирають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати (якщо не вказано інше):

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування";

Поправки до МСБО (IAS) 8 - "Визначення облікових оцінок";

Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2- "Розкриття облікових політик";

Поправки до МСБО 12 - "Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції".

Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії.

#### 5. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

Нижче наведено нові стандарти, поправки та роз'яснення, які були випущені, але ще не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Компанії. Компанія має намір застосувати ці стандарти, поправки та роз'яснення, якщо застосовується, з дати набрання ними чинності.

Поправки до МСФЗ 16 - "Зобов'язання з оренди в рамках операції продажу зі зворотною орендою"

У вересні 2022 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 16, які уточнюють вимоги, які продавець-орендар використовує при оцінці зобов'язання з оренди, що виникає в результаті операції продажу зі зворотною орендою, щоб виключити визнання продавцем-орендарем будь-яких сум прибутку або збитку, що належать до права користування, яке зберігається у продавця-орендаря.

Поправки набувають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до операцій з продажу зі зворотною орендою, укладених після дати первісного застосування МСФЗ (IFRS) 16. Допускається дострокове застосування за умови розкриття цього факту.

Очікується, що ці поправки не вплинуть на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як короткострокових чи довгострокових"

У січні 2020 року та жовтні 2022 року Рада МСФЗ випустила поправки до пунктів 69-76 МСБО 1, в яких пояснюються вимоги щодо класифікації зобов'язань як короткострокових або довгострокових. У поправках пояснюється таке:

- о що розуміється під правом відстрочити врегулювання зобов'язань;
- о право відстрочити врегулювання зобов'язань має існувати на кінець звітного періоду;
- о на класифікацію зобов'язань не впливає можливість, що організація виконає своє право відстрочити врегулювання зобов'язання;
- о умови зобов'язання не впливатимуть на його класифікацію, тільки якщо похідний інструмент, вбудований у зобов'язання, що конвертується, сам по собі є пайовим інструментом.

5. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу (продовження)

Крім того, було запроваджено вимогу про розкриття інформації у випадках, коли зобов'язання, що виникає у зв'язку з кредитною угодою, класифікується як довгострокове та право організації відстрочити врегулювання цього зобов'язання залежить від дотримання майбутніх кovenантів протягом дванадцяти місяців.

Ці поправки набувають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати, та застосовуються ретроспективно. В даний час Компанія аналізує можливий вплив даних поправок на поточну класифікацію зобов'язань та необхідність перегляду умов існуючих договорів позики.

Поправки до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальників"

У травні 2023 року Рада випустила поправки до МСБО (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", в яких описуються характеристики угод про фінансування постачальників та містяться вимоги щодо розкриття додаткової інформації про такі угоди. Вимоги до розкриття інформації покликані допомогти користувачам фінансової звітності зрозуміти вплив угод про фінансування постачальників на зобов'язання організації, її грошові потоки та схильність до ризику ліквідності.

Поправки набудуть чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування за умови розкриття цього факту.

Очікується, що ці поправки не вплинуть на фінансову звітність Компанії.

6. Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років нематеріальні активи включали наступне, тис.грн.:

	31.12.2023	31.12.2022
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	(19 440)	(18 230)
Інші НМА, вкл. аванси видані	(106)	(104)
	(19 546)	(18 334)
	406	1 618

Нижче приведена деталізація руху нематеріальних активів за 12 місяців 2023 та 2022 років, тис.грн.:

	Комп'ютерні програми	Інші НМА, вкл. аванси видані	Всього
Станом на 31.12.2021, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	2 832	6	2 838
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
Надходження -	-	-	-
Введення в експлуатацію -	-	-	-
Амортизаційні відрахування	(1 210)	(2)	(1 212)
Станом на 31.12.2023, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації	404	2	406

7. Основні засоби та капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років основні засоби включали наступне, тис.грн.:

31.12.2023 31.12.2022

Первісна або переоцінена вартість:

Актив з права користування земельними ділянками (оренда) 889 128

792 638

Будівлі та споруди 2 078 966 2 075 323

Машини та устаткування 4 392 646 4 386 727

Транспорт та транспортні засоби 312 586 311 463

Інші ОС 20 417 20 405

Незавершене будівництво 161 323 145 432

7 855 066 7 731 988

Накопичена амортизація та знецінення:

Актив з права користування земельними ділянками (оренда) (321 628)

(242 400)

Будівлі та споруди (1 064 619) (981 490)

Машини та устаткування (2 228 945) (2 045 424)

Транспорт та транспортні засоби (208 560) (179 894)

Інші ОС (18 338) (14 645)

Незавершене будівництво (112 559) (121 234)

(3 954 649) (3 585 087)

3 900 417 4 146 901

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів у розмірі 823 тис.грн. (з ПДВ) на 31 грудня 2023 року та 1 671 тис.грн. (з ПДВ) на 31 грудня 2022 року.

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

Станом на 31 грудня 2023 року первісна вартість таких об'єктів складає 540 896 тис.грн., накопичена амортизація та знецінення (286 201) тис.грн..

У фінансову оренду об'єкти основних засобів не надавались.

Компанія щорічно переглядає строки корисного використання з метою найбільш надійної оцінки основних засобів. У 2023 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 30). Станом на 31 грудня 2023 року первісна вартість таких об'єктів складає 1 298 084 тис.грн., накопичена амортизація та знецінення (587 789) тис.грн.

Нижче приведена деталізація руху основних засобів за 12 місяців 2023 та 2022 років, тис.грн.:

Актив у формі права користування (земля)	Будівлі та споруди	Машини та устаткування	Транс-порт	та
транспо-ртні засоби	Інші ОС	Незавер-шене будівниц-тво	Всього	
Станом на 01.01.2022, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення	633 153	1 213 902	2 521 761	168 637
795 230 465	4 777 713			9
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)	
7. Основні засоби та капітальні інвестиції (продовження)									
Актив у формі права користування (земля)	Будівлі та споруди	Машини та устаткування	Транс-порт						
транспор-тні засоби	Інші ОС	Незавер-шене будівниц-тво	Всього						
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	1070		
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							
Надходження	-	-	-	-	-	37 052	37 052		
Коригування вартість активу у формі права користування	96 971	-	-	-	-	96 971			
Введення в експлуатацію	-	4 211	13 180	2 738	55	(20 184)	-		
Вибуття	-	(141)	(2 551)	(624)	(10)	-	(3 326)		
Амортизаційні відрахування	(79 228)	(83 501)	(188 231)	(29 641)	(3 615)	-	(384 216)		
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході	-	(43)	-	(16)	(1)	-	(60)		
Збиток від знецінення, що списується на фінансові результати	(481)	(349)	-	-	(110)	(38)	(978)		
Відновлення збитку від знецінення, списаного на фінансові результати	-	1 816	4 394	-	-	7 736	13 946		
Зміни в резерві на ліквідацію основних засобів	-	(1 479)	(4 394)	-	-	(5 873)			
Станом на 31.12.2023, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення			567 500		1 014 347	2 163 701	104 026	2	
079	48 764	3 900 417							

У 2023 році збиток від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій відображений у складі інших операційних витрат в звіті про сукупний дохід склав 978 тис.грн. (у 2022р.: 87 610 тис.грн.), який представляє собою знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у 2023 році не було (у 2022р.: 18 486 тис.грн), знецінення капітальних інвестицій у зв'язку з рішенням припинення робіт по інвестиційним проектам 36 тис. грн.(2022 р.: 66 156 тис.грн.), знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації, у сумі 349 тис. грн. (у 2022р.: 2 113 тис.грн.), знецінення активу з правом користування соціального призначення 481 тис.грн. (у 2022 р.: 426 тис.грн.), нарахування резерву на авансові платежі у сумі 2 тис. грн. (у 2022р.: 403 тис.грн.), знецінення основних засобів переданих ВСУ у сумі 110 тис.грн. (2022 р.: 22 тис.грн.).

#### 7. Основні засоби та капітальні інвестиції (продовження)

У 2023 році збиток від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій відображений у складі іншого сукупного доходу склав 60 тис.грн. (у 2022р.: 97 977), який представляє собою знецінення у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки у 2023 році не було (у 2022 р.: 97 579 тис. грн.), знецінення основних засобів переданих ВСУ у сумі 16 тис.грн. (у 2022 р.: 362), знецінення основних засобів, що знаходяться в стадії ліквідації, у сумі 44 тис. грн. (у 2022 р.: 36 тис.грн.).

Сума відновлення збитку від знецінення основних засобів та капітальних інвестицій у 2023 році склала 13 946 тис.грн. (у 2022 р.: 1 070 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 6 210 тис.грн. (у 2022р.: 1 069 тис.грн.), відновлення збитку від знецінення капітальних інвестицій у зв'язку з необхідністю використання раніше знеціненого устаткування у сумі 7 736 тис.грн. (у 2022 р.: не було), відновлення резерву на авансові платежі у 2023 році не було (у 2022р.: 1 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.

В ході оцінки були використані витратний, ринковий та дохідний методичні підходи.

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

	31.12.2023	31.12.2022
Первісна або переоцінена вартість:		
Будівлі та споруди	1 269 383	1 267 076
Машини та устаткування	3 773 025	3 793 859
Транспорт та транспортні засоби	100 959	100 017
Інші ОС	19 298 19 290	
	5 162 665	5 180 243
Накопичена амортизація та знецінення:		

	31.12.2023	31.12.2022
Будівлі та споруди	(814 987)	(783 275)
Машини та устаткування	(2 992 522)	(2 911 312)
Транспорт та транспортні засоби	(86 955)	(82 965)
Інші ОС	(18 198)	(17 720)
	(3 912 662)	(3 795 272)
	1 250 003	1 384 971

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

Складові податку на прибуток були наступними:

	2023	2022
Поточний податок на прибуток:		
Доходи/витрати з податку на прибуток	(136 031)	(35 635)
Доходи/витрати з відстроченого оподаткування	24 289 33 176	
Витрати з податку на прибуток відображені у складі доходів та витрат	(111 742)	(2 459)
Відстрочений податок, пов'язаний із статтями, визнаними у складі іншого сукупного доходу протягом року		
Переоцінка основних засобів	11	17 635
Відстрочений податок визнаний у складі іншого сукупного доходу	11	17 635
Доходи Компанії підлягають оподаткуванню лише на території України.		

8. Відстрочені податкові зобов'язання та податок на прибуток (продовження)

Згідно Інструкції "По підготовці розрахунку по відстроченим податкам" Компанія при класифікації тимчасових та постійних різниць по створеним резервам і податковим збиткам, що постійно переносяться на майбутнє, нараховує резерв на відстроченні податкові активи в розмірі 100%, якщо існує незначна ймовірність отримання оподатковуваного прибутку протягом найближчих років.

Компанія визнає відкладені податкові активи, тільки якщо є ймовірним наявність оподатковуваного прибутку, проти якої можна зарахувати тимчасові різниці.

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 2023 та 2022 років, згідно положень Податкового кодексу України, наведено нижче:

2023	2022						
Прибуток / (Збиток) до оподаткування	616 335	6 684					
Ставка 18%	18%						
Гіпотетичний дохід з податку за встановленою ставкою	(110 940)	(1 203)					
Податковий ефект витрат, які не підлягають вирахуванню для цілей оподаткування	(802)	(1 256)					
Невизнані відстроченні податкові активи (ВПА) -	-	-					
Доходи/витрати з податку на прибуток	(111 742)	(2 459)					
Відстрочені податкові активи та зобов'язання і їх рух за роки, що закінчуються 31 грудня, були наступними:							
31.12.2023	Зміна, визнана у складі прибутку або збитку		Зміна, визнана у складі іншого сукупного доходу		31.12.2022	Зміна,	
визнана у складі прибутку або збитку	Зміна, визнана у складі іншого сукупного доходу		31.12.2021				
Відстроченні податкові активи (ВПА)							
ВПА - Нараховані зобов'язання	34 355 (3 825)-	38 180 (3 622)-	41 802				
ВПА - Дебіторська заборгованість	16 615 6 401 -	10 214 1 259 -	8 955				
	50 970 2 576 -	48 394 (2 363)-	50 757				
Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)							
ВПЗ - Основні засоби	244 495	(21 713)	(11) 266 219	(35 539)	(17 635)	319 393	
	244 495	(21 713)	(11) 266 219	(35 539)	(17 635)	319 393	
Відстроченні податкові зобов'язання, нетто							
	(193 525)	24 289 11	(217 825)	33 176 17 635	(268 636)		

9. Запаси

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років запаси включали наступне, тис.грн.:

	31.12.2023	31.12.2022
Виробничі запаси	285 828	376 397
Незавершене виробництво	53 200 53 234	
Готова продукція	54 508 66 495	
Товари	905	316
	394 441	496 442

Резерв зі списання вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 грудня 2023 року становить 302 028 тис.грн. (2022 р.: 167 189 тис.грн.). У 2023 році Компанія донарахувала резерв під зниження вартості активів у сумі (134 839) тис.грн. та збільшила на цю суму витрати шляхом включення в статтю "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)" (у 2022р.: у сумі (129 898) тис.грн.).

9. Запаси (продовження)

Станом на 31 грудня 2023 року частина виробничих запасів та готової продукції, балансова вартість яких склала 394 614 тис.грн. (2022р.: 344 650 тис.грн.) були передані під заставу в якості забезпечення за експортним контрактом DMP/Duferco 05042018 від 05.04.2018 та додатком щодо передоплати (Примітка 30).

10. Поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років ці статті балансу включали наступне, тис. грн.:

	31.12.2023	31.12.2022
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	925 124	762 965
Резерв сумнівних боргів та очікуваних кредитних збитків	(52201)	(18 901)
	872 923	744 064
Інша поточна дебіторська заборгованість	12 428	12 196
Резерв сумнівних боргів та очікуваних кредитних збитків	(11 389)	(10 433)
	1 039	1 763

Аналіз дебіторської заборгованості по строкам виникнення, а також рух резерву сумнівних боргів та очікуваних кредитних збитків наведений у Примітці 29.

11. Передплати та дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років передплати та дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включали наступне, тис. грн.:

	31.12.2023	31.12.2022
Дебіторська заборгованість з податку на додану вартість	88296	109 263
Дебіторська заборгованість з податку на землю	589	-
Податковий кредит - сумові різниці	8324	38
Резерв з податку на додану вартість	(49 442)	(49 662)
	47 767	59 639
ПДВ за авансами отриманими	10 098	3 909
Страхові внески	33	282
Податок з доходів фізичних осіб	-	162
Резерв зі страхових внесків (20)	(20)	
	10 111	4 333
Передплати видані	140 213	184 405
Резерв сумнівних боргів	(28 749)	(27 580)
	111 464	156 825
12. Поточні фінансові активи		
Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років поточні фінансові активи включали наступне, тис.грн.:		
	31.12.2023	31.12.2022
Фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю		
Займ/фінансова допомога пов'язаній стороні	755 514	-

Банківські депозити терміном до 12 місяців 4 -

Разом фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю 755 518 -

У 2023 році були надані короткострокові безпроцентні займи/фінансова допомога пов'язаній стороні ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДИНГ" зі строком погашення за вимогою у сумі 291 000 тис.грн. згідно угоді № 17/05/23 від 17.05.2023, у сумі 71 614 тис.грн. згідно угоді № 29/05/23 від 29.05.2023, у сумі 200 000 тис.грн. згідно угоді № 28/06/23 від 28.06.2023, у сумі 192 900 тис.грн. згідно угоді №24/10/23 від 24.10.2023.

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

13. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти, переважно складаються з грошових коштів на поточних банківських рахунках та короткострокових високоліквідних депозитів з терміном погашення 3 місяці або менше, були деноміновані в наступних валютах станом на 31 грудня 2023 та 2022 років, тис.грн.:

	31.12.2023	31.12.2022
Українська гривня	137 845	29 212
Долари США	38 186 57 791	
Євро	9 247 367	
	185 278	87 370

14. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років статутний капітал складав 574 993 782,00 грн. і його розподілено на 2 299 975 128 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал сплачено повністю.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Компанії - Ярославський Олександр Владиленович, Громадянин України.

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій, що знаходяться в обігу, в статутному капіталі Компанії наведена в таблиці:

Найменування Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2023 Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2022

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

Станом на 31 грудня 2023 та 2022: 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 2023 та 2022: кількість акцій у володінні складає 52 057 595 номінальна вартість акцій 13 014 398,75 грн.. 2,2634 2,2634

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років сума вилученого капіталу складала 9 564,24 грн (кількість акцій 45 544 штук по 0,21 коп.). Викупу та продажу акцій у 2023 та 2022 році не було. Власні акції у кількості 45 544 штуки були перераховані на рахунок Емітента у травні 2021 року. Не існує привілеїв або обмежень пов'язаних з акціями або розподілом дивідендів.

Компанія не зарезервувала акції для випуску згідно з опціонами та іншими контрактами.

Прибуток (збиток) на акцію.

Базисний прибуток на одну акцію розраховується діленням прибутку або збитку на середньорічну кількість простих акцій у обігу протягом року. Середньорічна кількість простих акцій - це середньозважена кількість простих акцій, які перебували в обігу протягом звітного року, яка розраховується як кількість звичайних акцій в обігу на початок періоду, скоригована на кількість викуплених або випущених звичайних акцій протягом певного періоду, помножена на часовий зважений коефіцієнт. Часовий зважений коефіцієнт - це кількість днів, протягом яких акції перебувають в обігу, у вигляді відношення до загальної кількості днів у певному періоді.

Компанія не має простих акцій, що потенційно розбавляють прибуток на акцію.

#### 15. Капітал у дооцінках

Нижче приведена деталізація руху капіталу у дооцінках за 12 місяців 2023 та 2022 років, тис.грн.:

	31.12.2023	31.12.2022
Капітал у дооцінках станом на 1 січня	1 988 479	2 272 669
Дооцінка основних засобів -	-	-
Збиток від зменшення корисності, визнаний в іншому сукупному доході	(60)	(97 977)
Визнані відстрочені податкові зобов'язання від дооцінки основних засобів	11	17 635
Вибуття дооцінки до нерозподіленого прибутку при амортизації ти вибутті основних засобів	(159 990)	(203 848)
Капітал у дооцінках станом на 31 грудня	1 828 440	1 988 479

#### 16. Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне, тис. грн.:

	31.12.2023	31.12.2022
Зобов'язання з виплат працівникам (Примітка 17)	706 963	659 254
Довгострокові орендні зобов'язання (Примітка 18)	555 834	533 342
Інша довгострокова заборгованість	850 810	811 622
Резерв з ліквідації основних засобів (Примітка 22)	4 706	4 494
	2 118 313	2 008 712

Інша довгострокова заборгованість

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія має довгострокову заборгованість по реєстру кредиторів у сумі 8 557 тис.грн. (номінальна вартість 21 515 тис.грн., дисконт (12 958) тис.грн.). Станом на 31 грудня 2022 року ця заборгованість по реєстру кредиторів складала 8 845 тис.грн. (номінальна вартість 23 466 тис.грн., дисконт (14 621) 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., дисконт (267) тис.грн.) було рекласифіковано до короткострокової заборгованості.

Компанія станом на 31 грудня 2023 року має довгострокову заборгованість по плану санації у сумі 842 253 тис.грн. (номінальна вартість 1 143 112 тис.грн., дисконт (300 859) тис.грн.). Станом на 31 грудня 2022 року ця заборгованість складала 802 777 тис.грн. (номінальна вартість 1 219 292 тис.грн., дисконт (416 515) 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 відстроченню строком на 3 роки від дня затвердження Господарським судом Дніпропетровської області змін до Плану санації Компанії та підлягає розстроченню на 1 рік, погашення здійснюється 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 у 2022 році (Примітка 25). Прощення (списання) боргу у сумі 88 921 тис.грн. (2022р.: 22 169 тис.грн.) було відображений 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 2023 рік становили 85 297 тис. грн. та за 2022 рік становили 88 148 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 2023 та 2022 роки, тис.грн.:

2023 2022

Вартість поточних послуг	(15 086)	(30 337)		
Визнана вартість послуг минулих періодів	-	6 343		
Відсоткові витрати (Примітка 25)	(104 162)	(94 356)		
Чистий актуарний прибуток/(збиток), визнаний в поточному році	805	331		
Чисті витрати по виплатам	(118 443)	(118 019)		

Прибутки/(збитки) відображені у складі іншого сукупного доходу за 2023 та 2022 роки, тис.грн.:

2023 2022

Чистий актуарний прибуток/(збиток), визнаний в поточному році	(1 485)	
164 054		
Чисті витрати по виплатам	(1 485)	164 054

Зобов'язання по плану зі встановленими виплатами станом на 31 грудня 2023 та 2022 років , тис.грн.:

31.12.2023 31.12.2022

Регулярна пенсія за віком на пільгових умовах співробітникам Компанії	686 194	
638 844		
Одноразова виплата з нагоди звільнення у зв'язку з виходом на пенсію	19 440	
18 644		
Заохочення в зв'язку з досягненням ювілейної дати	1 329	1 766

Зобов'язання по виплатам 706 963 659 254

Рух зобов'язань по плану зі встановленими виплатами за 12 місяців 2023 та 2022 років, тис.грн.:

	2023	2022
Станом на 1 січня	659 254	773 414
Відсоткові витрати	104 162	94 356
Вартість поточних послуг	15 086 30 337	
Виплачені винагороди	(72 219)	(68 125)
Вартість раніше наданих послуг (скорочення)	-	(6 343)
Актuarні (прибутки)/збитки з зобов'язань - демографічних припущень	(459)	(6 652)
Актuarні (прибутки)/збитки з зобов'язань - фінансові припущення	(78 812)	85 972
Актuarні (прибутки)/збитки з зобов'язань - коригування на основі досвіду	(79 951)	(243 705)
Станом на 31 грудня	706 963	659 254

17. Зобов'язання з виплат працівникам (продовження)

Сума внесків, що підлягають виплаті по плану зі встановленими виплатами протягом 2024 року приблизно дорівнює 77 974 тис.грн.

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

	2023	2022
Ставка дисконтування	16,2%	15,8%
Майбутній зріст заробітної плати	20.0% у 2024р., 8.6% у 2025р., 7.2% у 2026р., та 7.1% далі	32,8% у 2023р., 28,3% у 2024р., 7,0% у 2025р., 6,0% у 2026р., 7,0% у 2027р. та 6,7% далі
Середнє очікування життя - чоловіки, років	64,4	64,4
Середнє очікування життя - жінки, років	74,0	74,0
Середньозважена тривалість зобов'язання зі встановленими виплатами на 31 грудня, років	7,1	7,0

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 2023 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 2023 року:

Параметр	Зміна підсумкових зобов'язань, %	
Відносна зміна параметру	+10,0%	- 10,0 %
Зміна винагород:		
від зміни ставки дисконтування	(70 984)	85 104
від росту заробітної плати	20 345	(19 194)
від інфляції	324	(374)

від індексації пенсій 17 254 (16 748)  
 Абсолютна зміна параметру +1 рік -1 рік  
 Очікувана тривалість життя, чоловіки 7 122 (7 592)  
 Очікувана тривалість життя, жінки 412 (444)

#### 18. Оренда

Нижче представлена балансова вартість активів у формі права користування і зобов'язань з оренди, наявних у Компанії, і її зміни протягом періоду:  
 2023 2022

Активи у формі права користування			
Земля	Зобов'язання з оренди	Активи у формі права користування	
Земля	Зобов'язання з оренди		
Станом на 1 січня	550 238	667 281	633 153 729 867
Коригування переоцінки зобов'язань з оренди		96 971	96 971 (17 229) (17 229)
Витрати на амортизацію	(79 228)	-	(65 260) -
Витрати на знецінення	(481) -	(426) -	
Нарахування відсотків	-	96 959 -	88 179
Платежі	- (91 770)	-	(133 536)
Отримана пільга по оренді землі	-	(66 624)	- -
Станом на 31 грудня	567 500	702 817	550 238 667 281
Короткострокові	-	146 983	- 133 939
Довгострокові	-	555 834	- 533 342

#### 18. Оренда (продовження)

Нижче наведені суми, визнані у прибутку чи збитку:  
 2023 2022

Витрати з амортизації активів у формі права використання	79 228	65 260
Відсоткові витрати за зобов'язанням з оренди	96 959	88 179
Витрати з оренди, що відноситься до короткострокової оренди	147	112
Витрати з оренди, що відноситься до оренди активів з низькою вартістю	-	-
Змінні орендні платежі	(66 624)	-

Разом суми, визнані у складі прибутку або збитку 109 710 153 551

Зменшення орендної плати землі з 1 січня 2023 року до 12 місяців після місяця закінчення військового стану було відображено у складі інших доходів (Примітка 26).

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

#### 19. Кредити та позики

Станом на 31 грудня 2023 року в балансі підприємства значиться позика, тис.грн.:

Найменування компанії	Вид позики	Валюта	Фінальна дата погашення за договором	Відсоткова ставка (%)	31.12.2023
-----------------------	------------	--------	--------------------------------------	-----------------------	------------

Короткострокові позики від пов'язаних сторін

ПрАТ "СУХА БАЛКА"	займ/фінансова допомога	грн.	07.08.2024	0%	77 606
-------------------	-------------------------	------	------------	----	--------

У 2023 році позики отримані підприємством:

- від ПрАТ "СУХА БАЛКА" за договорами поворотної фінансової допомоги №№: 08/08/2023 від 08.08.2023, 2601 від 26.01.2022.

Обороти кредитних коштів, отриманих за 12-ть місяців 2023 року тис. грн.:

ПрАТ "СУХА БАЛКА"

Станом на 31.12.2022 199 151

Надходження 235 000

Погашення позики грошовими коштами (356 545)

Станом на 31.12.2023 77 606

Протягом 2023 року Компанія отримала від пов'язаної сторони ПрАТ "СУХА БАЛКА" безпроцентний займ/фінансову допомогу згідно угодам №№ 08/08/2023 від 08.08.2023 зі строком погашення 07.08.2024, 2601 від 26.01.2022 зі строком погашення 31.12.2023 у загальній сумі 235 000 тис. грн. з метою поповнення оборотних коштів, необхідних для здійснення нормальної господарської діяльності Компанії.

Компанія повернула займи/фінансові допомоги ПрАТ "СУХА БАЛКА" повністю за угодою №2601 від 26.01.2022 та частково за угодою №08/08/2023 від 08.08.2023 на загальну суму 356 545 тис. грн.

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"	займ/фінансова допомога	грн.	31.12.2023	0%	199 151
-------------------	-------------------------	------	------------	----	---------

#### 19. Кредити та позики (продовження)

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 ХОЛДІНГ" 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 ХОЛДІНГ"	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
----------------------	---------	-----------

#### 20. Інші податки до сплати

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років податки до сплати включали наступні види податків, тис.грн.:

31.12.2023	31.12.2022
------------	------------

Відстрочені зобов'язання та податковий кредит з податку на додану вартість	185 320
--	---------

136 406

Податок на прибуток	26 096 12 304
---------------------	---------------

Податок на землю -	58
--------------------	----

Податок з доходів фізичних осіб	2 735	-	
Резерв під умовні зобов'язання зі штрафу по акцизному податку	1 091	1 091	
Інші податки, штрафи та пені	2 684	1 509	
Податки до сплати	217 926	151 368	
Єдині соціальні внески	8 245	4 751	

## 21. Інші поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років інші поточні зобов'язання включали наступне, тис.грн.:

	31.12.2023	31.12.2022	
Розрахунки з переуступки	198 648	192 648	
Короткострокова частина довгострокової заборгованості	92 819	90 756	
Орендні платежі (короткострокова частина довгострокової заборгованості)	146 983	133 938	
Інша заборгованість	5 361	3 121	
Резерв по судовим позовам (Примітка 22)	3 080	3 190	
Резерв з ліквідації основних засобів (Примітка 22)	5 611	10 169	
	452 502	433 822	

Аналіз строків погашення заборгованості наведений у Примітці 29.

Короткострокова частина довгострокової заборгованості

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія має короткострокову частину довгострокової заборгованості: по реєстру кредиторів у сумі 8 345 тис.грн. (номінальна вартість 8 612 тис.грн., дисконт (267) тис.грн.); по плану санації у сумі 82 494 тис.грн. (номінальна вартість 89 656 тис.грн., дисконт (7 162) тис.грн.); за мировою угодою у сумі 1 980 тис.грн..

Станом на 31 грудня 2022 року ця заборгованість складала: по реєстру кредиторів у сумі 7 231 тис.грн. (номінальна вартість 7 498 тис.грн., дисконт (267) тис.грн.); по плану санації у сумі 81 545 тис.грн. (номінальна вартість 88 676 тис.грн., дисконт (7 131) тис.грн.); за мировою угодою у сумі 1 980 тис.грн.

## 22. Резерви

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Компанія має нараховані наступні резерви, тис.грн.:

Резерви (короткострокові і довгострокові), крім податків	Резерв по судовим позовам	Резерв з ліквідації основних засобів	Разом
Станом на 31.12.2021 (Примітка 16,21)	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 (Примітка 16,21)	3 190	14 663	17 853
Додатковий резерв	3 080	65	3 145
Ефект від змін в оціночній вартості та строку погашення	-	(1 816)	(1 816)
Збільшення у зв'язку з плином часу	-	1 527	1 528
Ефект від зміни ставки дисконтування	-	272	272
Відновлення резерву	(892)	(4 394)	(5 286)

Списання за рахунок резерву (2 298)- (2 298)  
 Станом на 31.12.2023 (Примітка 16,21) 3 080 10 317 13 397

## 23. Доходи і витрати

Виручка за договорами з покупцями

За 2023 р 76 % (у 2022 р.: 83%) 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:

2023	2022		
Вид товарів або послуг			
Продаж продукції	5 192 885	4 523 030	
Продаж товарів	27 058	94 549	
Надання послуг	1 612 298	831 991	
Разом виручка за договорами з покупцями		6 832 241	5 449 570
Географічні регіони			
Україна	6 574 869	5 155 901	
Дальнє зарубіжжя	228 594	243 937	
Країни СНД	28 778 49 732		
Разом виручка за договорами з покупцями		6 832 241	5 449 570
Терміни визнання виручки			
Продукція та товари, що передаються в певний момент часу		5 219 943	4 617 579
Послуги, що надаються протягом періоду часу	1 612 298	831 991	
Разом виручка за договорами з покупцями		6 832 241	5 449 570

До собівартості реалізованої продукції, витрат на збут, адміністративних та інших операційних витрат, були включені наступні витрати за 2023 та 2022 роки, тис.грн.:

2023	2022		
Собівартість ТМЦ, віднесена на витрати (4 440 377) (3 600 687)			
Витрати на утримання персоналу, включаючи відрахування на соціальне забезпечення		(520 933)	(538 705)
Амортизаційні відрахування	(385 428)	(401 313)	

## 24. Інші операційні доходи та витрати

Операційні витрати за 2023 та 2022 роки становили, тис.грн.:

2023	2022		
Знецінення необоротних активів, у т.ч. (2) (86 540)			
знецінення основних засобів та незавершених капітальних інвестицій;	(2)	(68 054)	
знецінення основних засобів у відношенні величини одиниці, яка генерує грошові потоки;		-	(18 486)
Витрати (за мінусом доходів) від курсових різниць	(60 010)	(138 319)	
Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів	(3 291)	(40 701)	

Витрати по операціям соціального характеру	(4 229)	(5 925)	
Інші операційні витрати, у т.ч.:	(199 263)	(376 881)	
витрати виробництва пов'язані з тимчасовим призупиненням діяльності та простоями;	(42 158)	(189 939)	
витрати виробництва, що не дало продукції	(136 229)	(150 343)	
витрати на утримання законсервованих виробничих потужностей (амортизація, зарплата тощо);	(11 618)	(7 887)	
штрафи, пені, неустойки за порушення умов договорів, збитки від судових розглядів та від відшкодування матеріального збитку;	(998)	(292)	
витрати на створення резерву під умовні зобов'язання;	(2 189)	(3 190)	
чистий (збиток) від створення / відновлення резерву по сумнівних боргах по іншій дебіторській заборгованості, авансам виданим (не під кап. вкладення);	(2 873)	(1 739)	
інші	(3 198)	(23 491)	
	(266 795)	(648 366)	

Операційні доходи за 2023 та 2022 роки становили, тис.грн.:

2023 2022

Відновлення знецінення необоротних активів	12 970	-
відновлення знецінення основних засобів та незавершених капітальних інвестицій	12 970	-
Доходи (за мінусом витрат) від продажу активів	103	5
Інші операційні доходи, у т.ч.:	7 829	8 260
чистий прибуток / (збиток) від ліквідації основних засобів (дохід від брухту / витрати на демонтаж)	2 522	5 504
штрафи, пені, неустойки за порушення умов договорів, прибуток від судових розглядів та від відшкодування матеріального збитку	341	380
інші	4 965	2 376
	20 902	8 265

25. Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати за 2023 та 2022 роки включали наступне, тис.грн.:

2023 2022

Відсотки до сплати		
Відсотки до сплати пов'язаним сторонам (Примітка 19, 28)	-	(37 428)
Відсотки за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 17)	(104 162)	(94 356)
Відсотки за зобов'язаннями з оренди (Примітка 18)	(96 959)	(88 179)
Відсотки від дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості та її короткострокової частини	(118 885)	(141 718)
Відсотки від дисконтування резервів під ліквідацію основних засобів	(1 527)	(920)
Всього	(321 533)	(362 601)

25. Фінансові доходи та витрати (продовження)

2023 2022

Відсотки до отримання

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 25 382 8 216

Всього 25 382 401 753

26. Інші доходи та витрати

Інші доходи та витрати за 2023 та 2022 роки включали наступне, тис.грн.:

2023 2022

Інші позареалізаційні доходи або витрати

Знижка орендної плати за землю 66 623 -

Прощення боргу згідно затвердженого Плану санації затвердженого 18.11.2022 Господарський суд Дніпропетровської області (Примітка 16) 921 22 169 88

Всього інші доходи 155 544 22 169

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

Всього інші витрати - (2 698)

27. Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю

Узгодження зобов'язань з фінансової діяльності за 2023 та 2022 рік, тис.грн.:

2023 2022

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

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

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

Грошові потоки (121 545) (91 770) (213 315) (144 307) (133 536) (277 843)

Інші негрошові зміни:

Відсотки нараховані за період - 96 959 96 959 37 428 88 179 125 607

Коригування переоцінки договорів оренди - 96 971 96 971 - (17 229) (17 229)

Отримана пільга по оренді землі - (66 623) (66 623) - - -

Станом на 31 грудня 77 606 702 818 780 424 199 151 667 281 866 432

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 ХОЛДІНГ", 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.

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.

28. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами за 2023 та 2022 роки представлено наступним чином:

Продаж, тис.грн. Закупівля, тис.грн.

12 місяців 2023 12 місяців 2022 12 місяців 2023 12 місяців 2022

Операції з купівлі-продажу товарів, робіт та послуг

ПрАТ "СУХА БАЛКА"	34 234	44 300 895	34 195
АТ "СК "ІНГО"	-	927	1 244
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА"	59	57	9 668 6 098
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ"	109	26	9 658 6 178
ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО"	-	-	382 767 298 721
ТОВ "ТД "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧО-ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ"	96	96	- -
АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	15	11	- -
ПрАТ "БЛАСТКО"	-	-	616 -
ПАТ "ЯНЦЕВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	-	-	- 132
ПАТ "НАСК "ОРАНТА"	-	-	1 1
	34 513 44 490 404 532	346 569	

Заборгованість, яка склалася відповідно до вище приведених операцій між пов'язаними сторонами, станом на 31 грудня 2023 року та 2022 року:

Дебіторська заборгованість, тис.грн. Кредиторська заборгованість, тис.грн.  
станом на 31.12.2023

тис. грн. станом на 31.12.2022 тис. грн. станом на 31.12.2023  
тис. грн. станом на 31.12.2022 тис. грн.

Короткострокова заборгованість

ПрАТ "СУХА БАЛКА" 16 337 8 169 - 1 839  
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ ЛОГІСТИКА" 44 823 31 846 1 460 5 630  
ТОВ "ДІ СІ ЕЙЧ СТИЛ" 66 3 356 583  
ТОВ "ТД "УКРАЇНСЬКА ГІРНИЧО-ВИДОБУВНА КОМПАНІЯ" 122  
121 - -

ТОВ "СХІДГАЗЕНЕРГО" 27 716 42 901 137 121

АТ "СК "ІНГО" 273 295 121 157

Короткострокова заборгованість 89 337 83335 2 074 8 330

Заборгованість за кредитами

ПрАТ "СУХА БАЛКА" - - 77 606 199 151

ТОВ "ДЕВЕЛОПМЕНТ КОНСТРАКШН ХОЛДІНГ" 755 514 - - -

Заборгованість за кредитами 755 514 - 77 606 199 151

Грошові кошти та їх еквіваленти

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" 16 863 4 425 - -

Грошові кошти та їх еквіваленти 16 863 4 425 - -

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

У 2023 році не нараховувались відсотки за займами/фінансовою допомогою отриманими від ПрАТ "СУХА БАЛКА" (2022р.: 37 428 тис.грн., які були відображені у складі фінансових витрат).

28. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Витрати на винагороди старшому керівному персоналу

Короткострокові винагороди за 2023 та 2022 роки включали наступне, тис.грн.:

	2023	2022
Заробітна плата	46 160 33 682	
Нарахування на заробітну плату (ЄСВ)	2 830	3 150
Загальна сума винагород	48 990 36 832	

У 2023 та у 2022 роках члени Наглядової Ради, за винятком керівного персоналу Компанії, який входив до складу Наглядової Ради, не отримували компенсацій від Компанії.

## 29. Управління фінансовими ризиками: цілі та принципи

### 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 2023 році є наступні компанії: ПрАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ" (27,84% від загальної величини виручки), ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ" (23,57% від загальної величини виручки), ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ" (23,34% від загальної величини виручки), АТ "Нікопольський завод феросплавів" (17,35% від загальної величини виручки), DEZA a.s. (3,08% від загальної величини виручки), АТ "Запорізький завод феросплавів" (1,15% від загальної величини виручки).

Дебіторська заборгованість відображена за вирахуванням резерву. Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі. Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату з використанням матриці оціночних резервів для оцінки очікуваних кредитних збитків. Ставки оціночних резервів встановлюються в залежності від кількості днів прострочення платежу для груп різних клієнтських сегментів з аналогічними характеристиками виникнення збитків. Розрахунки відображають результати, зважені з урахуванням ймовірності, тимчасову вартість грошей і обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточних умовах і прогнозованих майбутніх економічних умовах, доступну на звітну дату. Як правило, торгова дебіторська заборгованість списується, якщо вона прострочена більш ніж на один рік і щодо неї не застосовуються процедури з примусового витребування належних коштів. Компанія не має майна, переданого їй у заставу як забезпечення належної їй заборгованих грошей. Більшість продажів Компанії здійснюється надійним покупцем з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

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

	31.12.2023	31.12.2022
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	873 962	745 827
Грошові кошти та їх еквіваленти	185 278	87 370
Поточні фінансові інвестиції	755 518	-
	1 814 758	833 197

## 29. Управління фінансовими ризиками: цілі та принципи (продовження)

### Кредитний ризик (продовження)

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 2023							
Відсоток очікуваних кредитних збитків	0,150%	0,891%	3,439%	3,957%	3,982%	96,712%	
Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті	25 984 2 582 4 187 458 040	417 138	29 621 937 552				
Очікувані кредитні збитки	(39)	(23)	(144)	(18 125)	(16 612)	(28 647)	(63 590)

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)

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років зміни резерву сумнівних боргів були наступними, тис.грн.:

2023	2022
Станом на 1 січня	29 334 22 903
Нараховано/(відновлено) за рік	37 037 6 431
Використано (списано безнадійних боргів)	(2 781)-
Станом на 31 грудня	63 590 29 334

### 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 2023 року в тис.грн.:

## 29. Управління фінансовими ризиками: цілі та принципи (продовження)

### Ризик ліквідності (продовження)

За вимогою	Менше 3 місяців	3-12 місяців	Від 1 до 5 років	Понад 5 років	Всього
Кредити і позики	-	-	77 606	-	77 606
Зобов'язання за орендою	9 967	33 078	115 891	551 586	468 784
Торгова та інша кредиторська заборгованість					1 179 306
	421 768	233 338	69 198	1 150 935	13 692
	431 735	266 416	262 695	1 702 521	482 476
					3 145 843

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
Торгова та інша кредиторська заборгованість					1 165 979
	410 221	225 205	68 462	1 227 114	15 645
	420 188	258 797	368 388	1 733 287	531 117
					3 311 777

### 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 2023 та 2022 років офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, складав:

Офіційний курс гривні за одну одиницю	31.12.2023	31.12.2022
Долари США	37,9824	36,5686
Євро	42,2079	38,9510
Рублі	0,4212	0,5071

На дату складання цієї фінансової звітності офіційний курс гривні за один долар США становив 38,4249 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 2023 та 2022 років , в тис. грн.:

	31.12.2023	31.12.2022
Долари США	(757 047)	(466 878)
Євро	(7 878)	(16 992)
Рублі	(178)	(201)

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.

## 29. Управління фінансовими ризиками: цілі та принципи (продовження)

### 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).

	31.12.2023	31.12.2022		
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	2,09% (15 822)	22,70% (105 981)		
	-2,09% 15 822	-22,70% 105 981		
Євро/Гривні	7,96% (627)	24,84% (4 221)		
	-7,96% 627	-24,84% 4 221		
Рублі/Гривні	15,41% (27)	45,36% (91)		
	-15,41% 27	-45,36% 91		

### Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань на 31 грудня 2023 та 2022 років приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низьку оцінку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик (резерв сумнівних боргів та резерв очікуваних кредитних збитків).

Компанія використовує наступну ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів та розкриття інформації про неї в розрізі видів оцінки:

- о Рівень 1: ціни на активних ринках по ідентичним активам та зобов'язанням (без будь-яких коригувань);
- о Рівень 2: інші методи, усі вихідні дані які значно впливають на справедливу вартість, спостерігаються на ринку, або безпосередньо, або опосередковано, і
- о Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що роблять істотний вплив на справедливу вартість, які не ґрунтуються на спостережувані ринкової інформації (неспостережені вихідні дані).

У Компанії немає фінансових інструментів, які обліковуються за справедливою вартістю.

Протягом звітного періоду не було переходів між рівнями оцінки справедливої вартості 1 і 2, а також переходів до / з Рівня 3.

Нижче представлено порівняння значень балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Компанії, представлених у фінансовій звітності, за категоріями, за винятком тих фінансових інструментів, балансова вартість яких приблизно дорівнює їх справедливій вартості:

	31.12.2023	31.12.2022
Балансова вартість	Справедлива вартість	
Балансова вартість	Справедлива вартість	

### Фінансові зобов'язання

Заборогованість з фіксованою відсотковою ставкою

Довгострокова кредиторська заборгованість	850 810	818 685	811 622	792 091
Короткострокова частина довгострокової заборгованості		90 838 89	954 88	776 88 352
Всього	941 648	908 639	900 398	880 443

## 29. Управління фінансовими ризиками: цілі та принципи (продовження)

### Справедлива вартість фінансових інструментів (продовження)

Ставки дисконтування для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів були наступними:

Фінансові інструменти Валюта, в якій фінансові інструменти деноміновані 31.12.2023 31.12.2022

### Довгострокова кредиторська заборгованість:

зі строком погашення з 2016 по 2035 роки	Гривня	19,42%	15,83%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	Гривня	20,80%	19,87%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	USD	6,44%	5,49%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	EUR	5,48%	4,98%
зі строком погашення у 2023-2026 роках	RUB	20,80%	19,87%

## Ризик управління капіталом

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

Компанія проводить аналіз капіталу застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, який розраховується як сума чистих зобов'язань поділена на загальну суму капіталу та чистих зобов'язань.

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

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

31.12.2023 31.12.2022

Довгострокові зобов'язання	1 406 644	1 344 964
Кредити до сплати	77 606 199	151
Мінус: гроші та короткострокові депозити	(940 796)	(87 370)
Чисті зобов'язання	543 454	1 456 745
Капітал	2 611 941	2 108 884
Капітал + зобов'язання	3 155 395	3 565 629
Відношення боргу до загальних пасивів	17%	41%

## 30. Потенційні зобов'язання та операційні ризики

### 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 2023 році понад 96% 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.

### 30. Потенційні зобов'язання та операційні ризики (продовження)

#### Війна в Україні

Війна в Україні, яка почалася 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 та 2023 роках було повністю зупинене.

Блокування українських морських портів, спричинене війною, призвело до повної зупинки експорту металопродукції в 2022-2023 роках.

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 моніторить 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 2024 році Компанія планує витратити 4 766 тис.грн. на дані програми.

#### Договірні зобов'язання

Компанія планує витратити на закупівлю виробничого обладнання та виконання будівельних робіт у 2024 році приблизно 6 037 тис. грн.

### 30. Потенційні зобов'язання та операційні ризики (продовження)

#### Податкові та регулятивні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певні питання відрізняються. Керівництво вважає, що Компанія дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у фінансовій звітності.

Компанія визначила потенційні податкові зобов'язання, які можуть додатково вимагатися до сплати у зв'язку з існуванням згаданих вище відмінностей у інтерпретаціях вимог законодавства. Керівництво вважає, що такі потенційні зобов'язання не підлягають нарахуванню у фінансовій звітності. Такі потенційні зобов'язання можуть матеріалізуватись, у такому випадку від Компанії може вимагатися сплата додаткових сум податків та інших зборів.

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія має умовні та потенційні зобов'язання по можливим податковим ризикам у сумі 187 470 тис.грн. (станом на 31 грудня 2022 року - 562 776 тис.грн.), по можливим неподатковим ризикам 183 тис.грн. (станом на 31 грудня 2022 року - 1 353 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 2024 році Компанія зобов'язалася витратити близько 3 519 тис.грн. на програми з охорони навколишнього середовища.

#### Забезпечення

Станом на 31 грудня 2023 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 2023 року Компанія надала частину своїх запасів для виконання вимог щодо забезпечення за експортним контрактом DNP/Duferco 05042018 від 05.04.2018 та додатком щодо передоплати. Згідно договору застави сировини від 3 травня 2018 року предметом застави є: агломерат в обсязі 20 000 тон, вугілля (різних марок) в обсязі 35 000 тон та кокс фракції 25-40 в обсязі 10 000 тон, які знаходяться у володінні Компанії. Максимальний розмір забезпечених вимог складає 22 700 тис.долл. США, що еквівалентно 862 200 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.долл. США, що еквівалентно 862 200 тис.грн..

### 31. Події після звітної дати

Подій, які вимагають коригування фінансової звітності після закінчення звітного періоду, визначених МСБО (IAS) 10 "Події після звітного періоду", не відбувалося.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну.

Станом на дату затвердження даної звітності активні військові дії проводяться у східних та південних регіонах країни, а також здійснюються ракетні удари по всій території країни, зокрема по об'єктах енергетичної інфраструктури, внаслідок чого вводяться обмеження на споживання електроенергії для промислових підприємств та домашніх господарств по всій країні.

Компанія продовжує операційну діяльність, та військові дії, що відбуваються після дати балансу, спричиняють суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті військових дій, повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, викликаний імміграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні. Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії невідомий, але його масштаби можуть бути серйозними.

