

Титульний аркуш

29.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

2025/1

(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).

Генеральний директор

(посада)

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

Іванченко А.О.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (00191885) за 2022 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Протокол засідання Ради директорів № 39 від 29.09.2025 року
Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:
Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено <https://zaporozhogueupor.com/rehuliarna-informat>
на власному вебсайті емітента [siia/](https://zaporozhogueupor.com/rehuliarna-informat)

29.09.2025

(URL-адреса вебсайту)

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" річного звіту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (надалі також - "ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" та/або "Товариство") за 2022 рік (надалі - "річний звіт") не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки річний звіт не подається особою, яка надає забезпечення.

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки за зобов'язаннями Товариства не надаються забезпечення у звітному періоді.

Інформація про рейтингове агентство пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не рейтингується у звітному періоді.

Інформація про штрафні санкції пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки штрафні санкції щодо Товариства відсутні у звітному періоді.

У розділі "Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)" пункту 2 "Органи управління та посадові особи. Організаційна структура" розділу I "Загальна інформація" річного звіту зазначені відомості щодо Головного бухгалтера Товариства, при цьому Статутом Товариства не визначався інший (ширший) перелік посадових осіб, ніж визначено Законом України "Про акціонерні товариства".

Інформація щодо корпоративного секретаря пункту 2 "Органи управління та посадові особи. Організаційна структура" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства відсутній корпоративний секретар у звітному періоді.

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи пункту 2 "Органи управління та посадові особи. Організаційна структура" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки посадові особи Товариства не володіють акціями особи.

Участь в інших юридичних особах пункту 5 "Участь в інших юридичних особах" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не приймало участі в створенні юридичних осіб та не виступало учасником (засновником/акціонером/членом) інших юридичних осіб, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків у звітному періоді.

Інформація про відокремлені підрозділи пункту 6 "Відокремлені підрозділи" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки відокремлені підрозділи у Товариства у звітному періоді відсутні.

Інформація про зміну прав на акції пункту 2 "Зміна прав на акції" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється,

оскільки змін прав на акції протягом звітного періоду не відбувалось.

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включено до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки обмежень за акціями у звітному періоді не відбувалось.

Інформація про облігації пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску облігацій у звітному періоді.

Інформація про інші цінні папери пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску інших цінних паперів у звітному періоді.

Інформація про деривативні цінні папери пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску деривативних цінних паперів у звітному періоді.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариству не було надано забезпечення третьою особою щодо виконання зобов'язань Товариства за кожним випуском боргових цінних паперів, за яким надано такі забезпечення протягом звітного періоду.

Звіт про стан об'єкта нерухомості пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включено до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено емісію цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва протягом звітного періоду.

Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено придбання та/або продаж раніше викуплених Товариством власних акцій протягом звітного періоду.

Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у власності працівників Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) Товариства у звітному періоді.

Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у власності працівників Товариства відсутні акції у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу Товариства у звітному періоді.

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 пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не

включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства в звітному періоді відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів, в тому числі необхідність отримання від Товариства або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства у звітному періоді відсутні голосуючі акції, права голосу за якими обмежено, а також голосуючі акції, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.

Враховуючи відсутність технічної можливості вказати інформацію щодо переліку власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій у відповідній таблиці програмного забезпечення, на виконання Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого Рішенням НКЦПФР 06 червня 2023 року № 608, власниками пакетів 5 і більше відсотків акцій Товариства є: 1) PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V. (ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ МЕТІНВЕСТ Б.В.), юридична особа, яка зареєстрована та діє згідно з законодавством Нідерландів, реєстраційний номер 24321697, яка володіє 2 966 332 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 50,7899 % від загальної кількості акцій, що мають право голосу; 2) Публічне акціонерне товариство "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь", юридична особа, яка зареєстрована та діє згідно з законодавством України, ідентифікаційний код 00191230, яка володіє 2 874 068 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 49,2101 % від загальної кількості акцій, що мають право голосу.

Інформація про вчинення значних правочинів та правочинів із заінтересованістю пункту 5 "Значні правочини та правочини із заінтересованістю" розділу III "Фінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки значні правочини та правочини із заінтересованістю не вчинялись Товариством у звітному періоді.

Звіт про платежі на користь держави пункту 6 "Звіт про платежі на користь держави" розділу III "Фінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не є суб'єктом господарювання, яке здійснює діяльність у видобувних галузях або заготівлі деревини.

Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги частини 1 "Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" підпункту 1 "Звіту про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства відсутній кодекс корпоративного управління (не затверджувався) та Товариство не застосовує інший кодекс корпоративного управління.

Інформація про Раду директорів пункту 5 Таблиці 2 "Інформації про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" частини 1 "Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" підпункту 1 "Звіт про корпоративне

управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства дворівнева структура управління у звітному періоді.

Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень частини 3 "Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску облігацій у звітному періоді.

Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень Таблиці 3 "Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" частини 1 "Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки комітети Наглядової ради Товариства у звітному періоді не створювались.

Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів Таблиці 1 "Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів" частини 5 "Виконавчий орган" підпункту 1 "Звіту про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки в Товаристві у звітному періоді функціонував одноосібний виконавчий орган.

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень Таблиці 2 "Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" частини 5 "Виконавчий орган" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки в Товаристві у звітному періоді функціонував одноосібний виконавчий орган, засідання колегіального виконавчого органу не проводились.

Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень Таблиці 3 "Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" частини 5 "Виконавчий орган" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки в Товаристві у звітному періоді функціонував одноосібний виконавчий орган, засідання комітетів колегіального виконавчого органу не проводились.

Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності частини 6 "Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки корпоративний секретар в звітному періоді не обирався.

Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи частини 9 "Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи" підпункту 1 "Звіту про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт

керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки відсутні будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах Товариства.

Інформація про політику розкриття інформації особою частини 12 "Інформація про політику розкриття інформації особою" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства відсутній внутрішній документ, який визначає політику щодо розкриття інформації.

Інформація про радника частини 13 "Інформація про радника" підпункту 1 "Звіту про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства відсутній радник з корпоративних прав.

Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг частини 15 "Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не є фінансовою установою.

Інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику підпункту 3 "Інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства відсутні взаємовідносини з державами зони ризику.

Інформація про корпоративні та інші договори пункту 2 "Корпоративні та інші договори" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у звітному періоді не укладались корпоративні/акціонерні договори з акціонерами Товариства, а також договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

Дивідендна політика пункту 3 "Дивідендна політика" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не заповнюється, оскільки у Товариства не затверджувався внутрішній документ, який визначає дивідендну політику.

Інформація про дивіденди пункту 4 "Дивіденди" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента, оскільки у 2022 році не ухвалювалось рішень про виплату дивідендів за результатами діяльності минулих років, у тому числі щодо виплати дивідендів за результатами звітного періоду.

Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи пункту 5 "Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не розміщало внутрішні документи на власному вебсайті у звітному періоді.

Інформація щодо іпотечних облігацій пункту 1 "Інформація щодо іпотечних облігацій" розділу V "Інформація, пов'язана з емісією окремих видів цінних паперів" річного звіту не включена до складу

річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не є емітентом іпотечних облігацій.

Інформація щодо сертифікатів ФОН пункту 2 "Інформація щодо сертифікатів ФОН" розділу V "Інформація, пов'язана з емісією окремих видів цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.

Зміст до річного звіту

- I. Загальна інформація – стор. 8
 - 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація – стор. 8
 - 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура – стор. 11
 - 3. Структура власності – стор. 14
 - 4. Опис господарської та фінансової діяльності – стор. 14
- II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів – стор. 42
 - 1. Структура капіталу – стор. 42
 - 3. Цінні папери – стор. 42
- III. Фінансова інформація – стор. 43
 - 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи – стор. 43
 - 2. Річна фінансова звітність – стор. 43
 - 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності – стор. 43
 - 4. Твердження щодо річної інформації – стор. 56
- IV. Нефінансова інформація – стор. 57
 - 1. Звіт керівництва (звіт про управління) – стор. 57
 - 1) звіт про корпоративне управління – стор. 58
 - 2) звіт про сталий розвиток – стор. 80
- VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року – стор. 83

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00191885
4	Дата державної реєстрації	21.03.1995
5	Місцезнаходження	69106, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, ПІВНІЧНЕ ШОСЕ/ВУЛИЦЯ ТЕПЛИЧНА, будинок 22 "Б"/1
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	zpu.press@metinvestholding.com
11	Адреса вебсайту	https://zaporozhogneupor.com/
12	Номер телефону	+380612224201, +380612394626
13	Статутний капітал, грн	75925200
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	2230
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	23.20 - Виробництво вогнетривких виробів 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля 49.39 - Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA333348510000000002600122167
	Валюта рахунку	мультивалютний

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	904/2104/19 11.06.2019	Господарський суд Дніпропетровської області	ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕП ИВ"	ПАТ "Дніпровський металургійний комбінат"	-	Банкрутство	В процедурі ліквідації
2	280/4976/18 22.11.2018	Верховний Суд Касаційний адміністративний суд	ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕП ИВ"	СХІДНЕ МІЖРЕГІОНАЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС ПО РОБОТІ З ВЕЛИКИМИ ПЛАТНИКАМИ ПОДАТКІВ	-	Скасування податкових повідомлень-рішень від 04.09.2018 р. №№ 0003844712, 0003874712, 0003864712, 0003854712	Дата судового засідання не призначена

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 Товариства - вищий орган Товариства	2	1. PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V. (ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ МЕТІНВЕСТ Б.В.). 2. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ".
2	Наглядова рада Товариства	3	1. Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.) Товариства Риженков Юрій Олександрович. 2. Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.) Товариства Данкова Юлія Сергіївна. 3. Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.) Товариства Романова Світлана Миколаївна
3	Генеральний директор Товариства - виконавчий орган Товариства	1	Генеральний директор Товариства Гоман Сергій Володимирович

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	Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)	Данкова Юлія Сергіївна			1978	Вища	23	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Фінансовий директор	01.05.2019 На 3 роки	Ні
2	Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)	Романова Світлана Миколаївна			1976	Вища	25	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Директор з правового забезпечення	01.05.2019 На 3 роки	Ні
3	Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)	Риженков Юрій Олександрович			1976	Вища	25	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 Генеральний директор	19.04.2022 На 3 роки	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	Гоман Сергій Володимирович			1975	Вища	26	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"; Публічне акціонерне товариство	03.04.2018 04.04.2023 р. включно	Ні

								"Запорізький металургійний комібнат "Запоріжсталь" 00191885; 00191230 Генеральний директор; Директор з технології та якості		
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Кулакова Інна Володимирівна			1962	Вища	39	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ" 00191885 Головний бухгалтер	04.05.1990 безстроково	Ні

3. Структура власності

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) ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" належить до АСОЦІАЦІЇ "УКРВОГНЕТРИВ".

Повне найменування: АСОЦІАЦІЯ "УКРВОГНЕТРИВ".

Місцезнаходження: Україна, 83017, Донецька обл., місто Донецьк, БУЛЬВАР ШЕВЧЕНКА, будинок 29.

Асоціація не є господарською організацією, не здійснює підприємницьку діяльність, засновники та учасники асоціації не отримують доходів (дивідендів) від її діяльності.

Функції:

- координація діяльності учасників Асоціації;
- забезпечення інформацією про стан товарного та фондового ринків та підготовка рекомендації з загальної стратегії поведінки;
- розробки рекомендацій щодо перспективи розвитку вогнетривкої галузі країни, залучення іноземних інвестицій для реалізації концепцій розвитку вогнетривкового виробництва;
- поширення вітчизняного та закордонного досвіду маркетингової діяльності;
- сприяння захисту соціальних, економічних та інших інтересів учасників Асоціації.

Термін участі Товариства в Асоціації - з 1996 року.

Позиція Товариства в Асоціації - засновник Асоціації.

В АСОЦІАЦІЯ "УКРВОГНЕТРИВ" вебсайт відсутній.

2) ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" належить до Запорізької торгово-промислової палати.

Повне найменування: ЗАПОРІЗЬКА ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВА ПАЛАТА.

Місцезнаходження: 69005, Запорізька обл., місто Запоріжжя, БУЛЬВАР ЦЕНТРАЛЬНИЙ, будинок 4.

Палата здійснює 57 видів послуг необхідних в діяльності сучасного підприємства: експертні, юридичні, патентно-ліцензійні, маркетингові, консультаційні, зовнішньоекономічні, навчальні та інші.

Діяльність Запорізької торгово-промислової палати:

1. Представництво бізнесу у владі.
2. Міжнародні конгресно-виставкові заходи.
3. Презентація промислово-економічного потенціалу регіону за кордоном.
4. Традиційно Запорізька торгово-промислова палата є лідером у регіоні з надання послуг для бізнесу.

Функції Запорізької торгово-промислової палати: оформлення та видача Висновків про походження товарів, сертифікатів про походження товарів для одержувачів ближнього і далекого зарубіжжя.

Діяльність ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" як члена Запорізької торгово-промислової палати регламентується Законом "Про торгово-промислові палати в Україні", Статутом, рішенням Ради і Президії Запорізької торгово-промислової палати. Згідно з Статутом Запорізької торгово-промислової палати ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" щорічно сплачує членський внесок.

Термін участі Товариства - з 1987 року.

Роль Товариства в об'єднанні: дійсний член Палати.

Посилання на вебсайт об'єднання: www.cci.zp.ua.

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 не велась.

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

Операції та залишки в іноземній валюті

Функціональною валютою фінансової звітності є українська гривня. Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на звітну дату, перераховуються в гривні за курсом обміну, що діє на цю дату. Немонетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в гривні за курсом обміну, що діє на дату здійснення операції.

Всі курсові різниці, що виникають при погашенні або перерахунку монетарних статей, включаються в звіт про прибутки та збитки.

Визнання доходу

Виручка - це дохід, що виникає в ході звичайної діяльності Компанії. Виручка визнається в розмірі ціни угоди. Ціна угоди являє собою відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передачу контролю над обіщаними товарами або послугами покупцеві, без урахування сум, одержуваних від імені третіх сторін.

Виручка визнається за вирахуванням знижок, повернень і податку на додану вартість, експортних мит і інших аналогічних обов'язкових платежів.

Контракти Компанії з покупцями це договори з фіксованою винагородою та зазвичай включають авансові і відкладені платежі для одного контракту. Як правило, продажі здійснюються з передплатою або невеликим кредитним терміном із подальшою класифікацією торгової дебіторської заборгованості як оборотні активи.

Дебіторська заборгованість визнається, коли товари поставлені або відвантажені на основі умов доставки, так як на цей момент відшкодування є безумовним з огляду на те, що наступ терміну платежу обумовлено лише часом (Примітка 13). Активи за договорами є несуттєвими і, відповідно, не представлені окремо в фінансовій звітності.

Зобов'язання по договорах реалізації - це зобов'язання Компанії передати покупцеві товари або послуги, за які організація отримала відшкодування від покупця.

Продаж товарів

Продажі визнаються на момент переходу контролю над товаром, тобто коли товари поставлені покупцеві, покупець має повну свободу дій щодо товарів і коли відсутнє невиконане зобов'язання, яке може вплинути на приймання покупцем товарів. Поставка вважається здійсненою, коли товари були доставлені в певне місце, ризики зносу і втрати перейшли до

покупця, і покупець прийняв товари відповідно до договору, термін дії положень про приймання закінчився або у Компанії є об'єктивні докази того, що всі критерії приймання були виконані.

Виручка від продажів зі знижкою визнається на основі ціни, зазначеної в договорі, за вирахуванням розрахункових знижок за обсяг. Для розрахунку і створення резерву під знижки використовується метод очікуваної вартості на базі накопиченого досвіду, і дохід визнається тільки в тій сумі, щодо якої існує висока ймовірність того, що в майбутніх періодах не відбудеться значного зменшення визнаної суми. Зобов'язання по поверненню визнається щодо очікуваних знижок за обсяг до сплати покупцям щодо продажів, здійснених до кінця звітного періоду.

Продажі послуг

Компанія надає транспортні послуги покупцеві після переходу до нього контролю над товарами, виручка від таких послуг вважається окремим обов'язком до виконання і визнається протягом періоду надання таких послуг, так як покупець одночасно отримує і споживає вигоди.

Компанія надає послуги за договорами з фіксованою винагородою. Виручка від надання послуг визнається в тому звітному періоді, коли були надані послуги. Виручка визнається виходячи з обсягу послуг, фактично наданих до кінця звітного періоду, пропорційно до загального обсягу послуг, що надаються. Виручка визначається на підставі фактичної відстані щодо загальної очікуваної відстані при доставці.

Компанія також надає послуги з футерування основних засобів, що використовуються покупцями для виробництва чавуна та сталі. Такі послуги споживаються покупцем з плином часу. Дохід від надання таких послуг визнається з часом, бо виконання Компанією зобов'язань не створює активу з альтернативним використанням для Компанії і вона має юридично обов'язкове право на отримання платежу за виконання, завершене до сьогодні.

Якщо договори включають кілька обов'язків до виконання, ціна угоди розподіляється на кожен окремий обов'язок до виконання виходячи зі співвідношення цін при їх окремому продажу. Якщо такі ціни не є такими, що спостерігаються, вони розраховуються, виходячи з очікуваних витрат плюс маржа.

Оцінки виручки, витрат або обсягу виконаних робіт до повного виконання договору переглядаються в разі зміни обставин. Будь-яке збільшення або зменшення розрахункових сум виручки або витрат, що виникає в зв'язку з цим, відображається у складі прибутку або збитку в тому періоді, в якому керівництву стало відомо про обставини, які призвели до їх перегляду.

У разі договорів з фіксованою винагородою покупець сплачує фіксовану суму відповідно до графіка платежів. Якщо вартість послуг, наданих Компанією, перевищує суму платежу, виникає актив за договором з покупцем. Якщо сума платежів перевищує вартість наданих послуг, визнається зобов'язання за договором з покупцем.

Договірні активи

Договірні активи являють собою право Компанії на компенсацію в обмін на товари або послуги, які Компанія передала клієнтові, якщо таке право обумовлене не плином часу, а іншими чинниками. Договірні активи можуть виникати в процесі продажів товарів чи надання послуг, але їх сума не є суттєвою, тому окремо вони не представлені.

Договірні зобов'язання

Договірні зобов'язання - це зобов'язання Компанії передати товари або послуги покупцю, за які Компанія отримала компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від покупця.

В ході діяльності Компанії виникають зобов'язання з передачі товарів або послуг покупцю, за які Компанія отримала компенсацію. Такі зобов'язання відображаються у фінансовій звітності як аванси отримані.

Компоненти фінансування

Політика Компанії не передбачає укладення договорів, в яких період між передачею обіцяних товарів або послуг покупцеві і оплатою їх покупцем перевищує один рік. Отже, Компанія не коригує ціни угоди на вплив вартості грошей у часі.

Дохід від оренди

Дохід від майна, наданого в операційну оренду, враховується за прямолінійним методом протягом строку оренди і включається до складу інших операційних доходів зважаючи на його операційний характер.

Визнання витрат.

Витрати враховуються за методом нарахування. На рахунках "Собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг" ведеться облік виробничої собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг. Адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати та інші витрати не включаються до складу виробничої собівартості готової та реалізованої продукції, а тому інформація про такі витрати узагальнюється на рахунках обліку витрат звітного періоду - "Адміністративні витрати", "Витрати на збут", "Інші операційні витрати", "Інші витрати".

Фінансові витрати. Фінансові витрати включають відсоткові витрати за позиковими коштами, збиток від виникнення фінансових інструментів, зміна дисконту за фінансовими інструментами та збитки від курсової різниці. Всі відсоткові та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до

намірів Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією у зв'язку з позиковими коштами.

Тривалим періодом часу, необхідним для створення активу і підготовки його до використання, вважається період, який перевищує 12 місяців.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи, вироблені всередині компанії, капіталізуються в тому випадку, якщо такий актив відповідає критеріям визнання. В іншому випадку витрати не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у звіті про прибутки і збитки за звітний рік, в якому вони виникли.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, в залежності від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки

в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів.

Дохід або витрата від припинення визнання нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент припинення визнання даного активу.

Витрати на дослідження і розробки

Витрати на дослідження відносяться на витрати по мірі їх виникнення. Нематеріальний актив, який виникає в результаті витрат на розробку конкретного продукту, визнається тільки тоді, коли Компанія може продемонструвати наступне:

- о технічну здійсненність створення нематеріального активу, так, щоб він був доступний для використання або продажу;
- о свій намір створити нематеріальний актив і використовувати або продати його;
- о те, як нематеріальний актив генеруватиме майбутні економічні вигоди;
- о наявність достатніх ресурсів для завершення розробки;
- о здатність надійно оцінити витрати, що відносяться до нематеріального активу, в ході його розробки.

Після первісного визнання витрат на розробку в якості активу активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Амортизація активу починається після закінчення розробки, коли актив уже готовий до використання. Амортизація проводиться протягом передбачуваного періоду отримання майбутніх економічних вигід. Амортизація відображається у складі собівартості. Протягом періоду розробки актив щорічно тестується на предмет знецінення.

Фінансові інструменти

Фінансові активи

Непохідні фінансові активи

Непохідні фінансові активи включають інвестиції в боргові цінні папери, дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Компанія припиняє визнання фінансового активу, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від даного активу, або коли вона передає права на отримання грошових

потоків від фінансового активу в рамках операції, в якій передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням даним фінансовим активом. Будь-яка частка володіння у переданих фінансових активах, створена чи утримувана Компанією, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Фінансові активи і зобов'язання згортаються, і чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді й тільки тоді, коли Компанія має юридичне право на зарахування сум і має намір або провести розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

З метою подальшої оцінки Компанія класифікує фінансові активи за амортизованою вартістю.

Фінансові активи за амортизованою вартістю

Фінансові активи за амортизованою вартістю включають такі класи активів: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за розрахунками.

Первісне визнання таких фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за справедливою вартістю з використанням методу ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Торгова дебіторська заборгованість оцінюється за ціною операції.

Знецінення фінансових активів

Очікуваний кредитний збиток

Після первісного визнання фінансового активу Компанія розраховує та визнає очікуваний кредитний збиток для фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, що призводить до негайних звітних збитків у звіті про фінансові результати.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну та зважену на ймовірність суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів, (ii) часову вартість грошей та (iii) усю необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною на звітну дату без надмірних витрат або зусиль, включаючи інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов.

Фінансові інструменти, які оцінюються за амортизованою вартістю, та контрактні активи відображаються в балансі за вирахуванням резерву на очікувані кредитні збитки.

Станом на звітну дату Компанія має три види фінансових активів, що підлягають під розрахунок очікуваних кредитних збитків:

о дебіторська заборгованість від реалізації товарів, робіт і послуг;

о інша фінансова дебіторська заборгованість.

Компанія використовує різні підходи для аналізу очікуваних кредитних збитків, що пов'язані з фінансовими активами від пов'язаних сторін, значних клієнтів та інших клієнтів.

Для всіх суттєвих боржників та пов'язаних сторін розрахунок очікуваних кредитних збитків здійснюється на індивідуальній основі з урахуванням умов договору, очікуваного періоду погашення, внутрішньо оцінених кредитних ризиків для значних боржників на основі їх фінансових результатів та з урахуванням зовнішнього кредитного рейтингу, якщо такий є. Ставка очікуваних кредитних збитків розраховується як різниця між середньою дохідністю облігацій компаній з аналогічним кредитним ризиком (з поправкою на термін погашення) та безризиковою ставкою та премією за ліквідність.

Для індивідуально незначних боржників Компанія розраховує очікувані кредитні збитки, використовуючи матрицю резервування, групуючи клієнтів за країною розташування. Ця матриця базується на історичних показниках дефолту боржників протягом очікуваного терміну погашення фінансової дебіторської заборгованості та коригується на прогнозні оцінки.

Компанія не визнає очікувані кредитні збитки за грошовими коштами та їх еквівалентами, якщо було визнано, що ефект від визнання таких збитків не є суттєвим на звітну дату.

Фінансові зобов'язання

Непохідні фінансові зобов'язання

Первісне визнання усіх фінансових зобов'язань відбувається на дату операції, в результаті якої Компанія стає стороною договору про придбання фінансового інструмента.

Первісне визнання фінансових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка зменшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після початкового визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються з використанням методу ефективного відсотка.

Фінансові зобов'язання включають інші поточні зобов'язання та кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу кредиторську заборгованість.

Компанія припиняє визнання фінансових зобов'язань у момент, коли зобов'язання Компанії, визначені договором, виконані, анульовані, або коли строк їх дії закінчився.

Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання та чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як можлива ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Вартість сировини при списанні визначається за середньозваженим методом, вартість інших запасів ідентифікованим методом.

Знецінення основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на зменшення корисності, Компанія виробляє оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу або одиниці, яка генерує грошові потоки (ОГГП) - це найбільша з таких величин: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж, і вартість при використанні. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує притоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від притоків, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим і списується до суми очікуваного відшкодування. При оцінці вартості при використанні майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на продаж враховуються актуальні ринкові угоди (якщо такі мали місце). При їх відсутності застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін або іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від знецінення визнаються у звіті про прибутки і збитки в складі тих категорій витрат, які відповідають функціональному призначенню знеціненого активу.

На кожен звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, Компанія розраховує суму очікуваного відшкодування активу. Раніше визнані збитки від знецінення зменшуються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Сторнування збитків обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його суму очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про прибутки і збитки.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяці або менше.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Власні викуплені акції

Власні інструменти капіталу, викуплені Компанією (власні викуплені акції), визнаються за первісною вартістю і зменшують суму капіталу. У звіті про прибутки і збитки не визнаються доходи і витрати, пов'язані з купівлею, продажем, випуском або анулюванням власних інструментів Компанії. Різниця між балансовою вартістю та сумою винагороди (у разі повторного випуску) визнається у складі емісійного доходу. Права голосу, що відносяться до власних викуплених акцій анулюються і такі акції не беруть участь в розподілі дивідендів.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або таке, яке впливає із практики), що виникло в результаті минулої події, вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, і яке буде потрібно для погашення цього зобов'язання, є імовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія припускає, що буде одержано відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором

страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Витрати, що відносяться до резерву, відображаються у звіті про прибутки і збитки за вирахуванням відшкодування.

Винагороди працівникам.

План з встановленими внесками. Компанія сплачує передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності, Пенсійний фонд і Фонд загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

План зі встановленими виплатами.

В Україні працівникам з (особливо) шкідливими або важкими умовами праці призначаються т.зв. пільгові пенсії, право на які дані працівники отримують до настання віку пенсії по старості. Розмір пільгової пенсії визначений за формулою і носить характер плану з визначеними виплатами.

Ці пільгові пенсії фінансуються розподільчим способом, тобто щороку з Пенсійного Фонду України, без створення спеціального резерву або фонду. Однак, за вимогами законодавства України Компанія зобов'язана частково фінансувати виплати пільгових пенсій своїм співробітникам, які працюють або працювали в (особливо) шкідливих і важких умовах праці. Компанія також добровільно надає ряд довгострокових соціальних пільг.

Розмір пільгової пенсії визначається за формулою залежно від ряду параметрів, в тому числі розміру зарплати працівника-учасника і стажу його роботи. Право на отримання пенсії виникає після виконання ряду умов по загального трудового стажу, стажу на (особливо) шкідливих і важких роботах і досягненні певного віку. (Часткове) фінансування пільгових пенсій припиняється при досягненні віку, що дає право на пенсію за віком відповідно до ст.26 ЗУ від 09.07.2003 № 1058-IV.

Зазначені вище виплати носять характер пенсійного та довгострокового соціального плану з певним рівнем виплат. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою дисконтовану вартість певного зобов'язання на дату фінансової звітності з урахуванням коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток і вартість послуг минулих періодів. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щорічно актуаріями з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану з встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього вибуття грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими у тій же валюті, в якій здійснюються виплати, а термін погашення яких приблизно відповідає терміну даного зобов'язання.

Вартість минулих послуг працівників негайно відображається у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли зміни пенсійного плану залежать від продовження трудової діяльності працівників протягом певного періоду часу (період, протягом якого виплати стають гарантованими). У цьому випадку вартість минулих послуг працівників амортизується за методом рівномірного списання

протягом періоду, коли виплати стають гарантованими.

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточний період оцінюються за сумою, передбачуваної до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Керівництво Компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретований, і в міру необхідності створює резерви.

Відстрочений податок

Відстрочений податок розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності на звітну дату.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями в тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якої можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися у тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відкладений податок, що відноситься до статей, визнаних не в прибутку або збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відкладених податків визнаються або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі відповідно до операцій, що лежать в їх основі.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання зараховуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відкладені податки відносяться до одного і того ж податкового органу.

Податок на додану вартість

Виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, крім випадків, коли:

- податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок з продажів визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;

- дебіторська і кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість, крім авансів виданих та авансів отриманих, що відображені за вирахуванням відповідних сум ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену в звіті про фінансовий стан.

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

Основними джерелами забезпечення ліквідності на підприємстві є оборотні активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань.

Інформація про види активів.

Показник	на 31.12.2022		на 31.12.2021		Відхилення	
	тис.грн.	%	тис.грн.	%	тис.грн.	%
Запаси	715 092	58,85	651 836	41,42	63 256	9,70
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	292 158	24,04	840 884	53,43	-548 726	-65,26
Дебіторська заборгованість за розрахунками:						
за виданими авансами	156 087	12,84	25 757	1,64	130 330	506,00
бюджетом	37 027	3,05	38 786	2,46	-1 759	-4,54
Інша поточна дебіторська заборгованість	11 536	0,95	12 833	0,82	-1 297	-10,11
Гроші та їх еквіваленти	3 285	0,27	3 762	0,24	-477	-12,68
Всього	1 215	185	1 573	858	-358 673	-22,79

Вартість оборотних активів за 2022 р., що становить 1 215 185 тис.грн. зменшилась на 358673 тис.грн. або на 22,79% в порівнянні з 2021 р.

Основні фінансові зобов'язання товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість та інші короткострокові зобов'язання.

Поточні зобов'язання на 31.12.2022 року у порівнянні з 31.12.2021 роком теж зменшились на 246854 тис.грн.

Структура поточних зобов'язань має такі зміни:

Показник	на 31.12.2022		на 31.12.2021		Відхилення	
	тис.грн	%	тис.грн	%	тис.грн	%
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	241	0,01	375	0,02	-134	-35,73
товари, роботи, послуги	696112	43,18	1780838	95,80	-1084726	-60,91
розрахунками з бюджетом	3782	0,23	4952	0,27	-1170	-23,63
розрахунками зі страхування	12169	0,75	6053	0,33	6116	101,04
розрахунками з оплати праці	9961	0,62	20071	1,08	-10110	-50,37
Поточна	7107	0,44	4670	0,25	2437	52,18

кредиторська
заборгованість
за одержаними
авансами

Поточні	38532	2,39	39533	2,13	-1001	-2,53
забезпечення						
Інші поточні	844152	52,36	2418	0,13	841734	34811,17
зобов'язання						
Всього	1612056		1858910		-246854	-13,28

Коефіцієнти поточної ліквідності, швидкої ліквідності, забезпеченості фінансових зобов'язань активами
ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"

Найменування показника на 31.12.2022 на 31.12.2021

Коефіцієнт поточної ліквідності (ф-1 ряд.1195/ряд.1695)	0,754	0,847
Коефіцієнт швидкої ліквідності (ф-1 (ряд1195-ряд.1100)/1695)	0,310	0,496
Коефіцієнт забезпеченості фінансових зобов'язань активами (ф-1 (ряд.1595+ряд.1695)/ряд.1300)	0,930	0,962

Коефіцієнт поточної ліквідності показує поточних зобов'язань за рахунок використання всієї суми оборотних коштів. Для ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" цей показник складає на 31.12.2022 р. 0,754 в порівнянні на 31.12.2021 р. 0,847.

Коефіцієнт швидкої ліквідності - індикатор короткострокової ліквідності компанії, який вимірює здатність компанії вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання з допомогою високоліквідних активів. До високоліквідних активів можна віднести грошові кошти та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції, дебіторську заборгованість. Коефіцієнт швидкої ліквідності на кінець 2022р. становить 0,31 (станом на 31.12.2021р. 0,496).

Коефіцієнт забезпеченості фінансових зобов'язань активами характеризує платоспроможність компанії, показує, на якому рівні знаходиться фінансова стійкість Компанії. На кінець 2022р. він становить 0,93 (станом на 31.12.2021р. 0,962).

Незважаючи на незначне зменшення коефіцієнта поточної ліквідності , наведені вище розрахунки свідчать про те що станом на 31.12.2022р. ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" забезпечено власними оборотними коштами, для ведення господарської діяльності і своєчасного погашення термінових зобов'язань.

Метою підприємства є збереження балансу між безперервністю та гнучкістю фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками. Аналогічно політиці управління кредитними ризиками, при управлінні ризиком ліквідності керівництво підприємства значною мірою покладається на власні рішення у плануванні та підтриманні ліквідності підприємства та забезпеченні достатніх грошових коштів для фінансування очікуваних операційних витрат, погашення фінансових зобов'язань та здійснення інвестиційної діяльності протягом року.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.
ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" здійснює свою виробничу діяльність у відповідності з Дозволом на викиди забруднюючих речовин у атмосферне повітря від стаціонарних джерел, виданим Міністерством захисту довкілля та природних ресурсів України та керується Політикою в області охорони навколишнього середовища.

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" прагне мінімізувати вплив своєї діяльності на навколишнє середовище, а також сприяє сталому розвитку регіону присутності підприємства за рахунок раціонального використання природних ресурсів, проведення природоохоронних заходів та оцінки впливу своєї

діяльності на навколишнє середовище і соціальну сферу на всіх етапах реалізації діяльності, починаючи з проектної стадії і закінчуючи експлуатацією об'єктів в період виробничої діяльності.

На підприємстві ведеться моніторинг впливу на навколишнє середовище відповідно до вимог чинного природоохоронного законодавства. Зокрема, проводиться лабораторний контроль викидів і скидів. Щорічно спеціалізованими акредитованими сторонніми організаціями проводиться контроль організованих джерел викидів в атмосферу. У 2022 р. на виконання моніторингових робіт витрачено 342,3 тис грн. Перевищення нормативів викидів в атмосферне повітря, встановлених дозвільними документами, не виявлено.

Згідно з перспективними планами розвитку по розробці та впровадження нових видів вогнетривкої продукції та підвищення конкурентоспроможності на ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" у 2022 році Управлінням технології та якості було освоєно випуск тринадцяти нових видів вогнетривкої продукції.

Технічне переозброєння та реконструкція, освоєння нових видів продукції, поліпшення якості - це пріоритетні напрямки розвитку ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ". З метою забезпечення якості на підприємстві діє система менеджменту якості, яка відповідає вимогам ISO 9001:2015. Підприємство застосовує систему в області розробки, проектування, виробництва, постачання і післяпродажного обслуговування вогнетривів для металургійної та інших галузей промисловості. Сертифікат відповідності СМЯ виданий органом з сертифікації TUV AUSTRIA.

З метою покращення якості продукції та зменшення затрат на її виробництво на ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" постійно модернізуються технологічні процеси та впроваджуються нові види вогнетривкої продукції, завдяки цьому зроблено висновки щодо якості виробів для задовільнення потреб замовників. Пріоритетним напрямом діяльності ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є енергоефективні і ресурсозаощадні виробничі технології, постійна модернізація з метою виробництва більш якісної продукції, яка б задовольняла усі потреби споживача.

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

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

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є виробником вогнетривкої продукції:

- формованої (магнезійної, шамотної, високоглиноземистої);

- неформованої.

Також ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" надає сервісні послуги:

- з обслуговування сталеплавильного виробництва;

- з обслуговування доменного виробництва;

- з обслуговування коксового виробництва.

Основними споживачами продукції ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є підприємства металургійної, енергетичної, машинобудівної, скляної, цементної, харчової, хімічної, будівельної та інших галузей промисловості.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва		у відсотках до всієї виробленої продукції
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі тис.грн	
1	Продукція цеху магнезійних виробів	21356,58(тн)	677631,71	34,96
2	Продукція цеху шамотних виробів	31145,19(тн)	467148,48	24,1
3	Продукція цеху	15051,38(тн)	353307,09	18,23

високоглиноземистих
виробів

5	Послуги	-	384812,92	19,85
---	---------	---	-----------	-------

3) середньореалізаційні ціни продуктів

Напрямок	Сер. ціна за т, грн без ПДВ
Магnezіальні вироби	43 747,5
Шамотні вироби	18 435,2
Високоглиноземисті вироби	28 559,0
Неформовані суміші	23 428,8
Бетони і маси	36 924,3

4) загальна сума виручки

Напрямок	Реалізація, тис.грн
Магnezіальні вироби	380 966
Шамотні вироби	407 985
Високоглиноземисті вироби	321 602
Неформовані суміші	16 536
Бетони і маси	17 745
Сервіс Маріуполь	54 428
Сервіс, Лом СЦЗ	389 068
Всього реалізація	1 588 331

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

Загальна сума реалізації на експорт в 2022 році становить 17 783 тис. грн без ПДВ, що становить 1% від загальної суми реалізації.

6) залежність від сезонних змін

Сезонність має місце в сегменті побутовому, будівельному і деяких промислових напрямках (наприклад цукровому).

Збільшення попиту в вищезазначених сегментах спостерігається в весняно-літній період і йде на спад з другої декади осені.

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

Основними клієнтами ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є ПАТ "Запоріжсталь", ПрАТ "Камет-Сталь", підприємства, які працювали на території окупованого Маріуполя та інші великі металургійні активи.

№ п/п	Контрагенти	Реалізація 2022 р.	
		т	тис.грн
1	ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ"	23 657	458 105
2	ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ"	6 568	238 320
3	ПРАТ "МК "АЗОВСТАЛЬ"	1 802	59 594
4	ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ"	1 878	56 245
5	ПРАТ "ММК ІМ.ІЛЛІЧА"	4 698	52 323
6	ПРАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"	1 233	38 353

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

Протягом 2022 року реалізація вогнетривкої продукції здійснювалась по всій території України за винятком ТОТ, експорт продукції здійснювався за наступними напрямками:

- Республіка Молдова (66,3 % від загального об'єму експорту).
- Болгарія (16,5 % від загального об'єму експорту).
- Польща (8,54 % від загального об'єму експорту).
- Північна Македонія (8,46 % від загального об'єму експорту).
- Грузія (0,2 % від загального об'єму експорту).

9) канали збуту

Весь збут вогнетривкої продукції здійснюється безпосередньо управлінням маркетингу ПРАТ

"ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ".

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

Основні постачальники	Види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають	Країна з якої здійснюється постачання/надання товарів/послуг
ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ"	газ природний, електроенергія	Україна
ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ"	ТМЦ, залізничні послуги, автотранспортні послуги	Україна
ПРАТ "ММК ІМ. ІЛІЧА"	ТМЦ, залізничні послуги, автотранспортні послуги	Україна
ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ"	ТМЦ, залізничні послуги, інші послуги	Україна
ANSHAN LIHENG MAGNESITE PRODUCT FACTORY	Магnezит	Китай

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

Від початку бойових дій 24.02.2022 р. ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є єдиним виробником формованих вогнетривких виробів алюмосилікатної та магнезійної групи в Україні. Ситуація обумовлена тим, що основний конкурент ТОВ "ГІР-ІНТЕРНЕТШІЛ" призупинив свої виробничі потужності (ПРАТ "Красногорівський вогнетривкий завод", ПРАТ "Дружківський вогнетривкий завод", ПРАТ "Великоанадольський вогнетривкий комбінат", ПРАТ "КДЗ") у зв'язку з територіальним розташуванням своїх активів на ТОТ або територіях, де ведуться активні бойові дії.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" - підприємство з виробництва вогнетривких виробів. До складу входять три основних цеха, а саме:

-алюмосилікатний цех (АЦ, який складається з трьох виробництв, а саме з виробництва шамотних виробів (ВШВ); високоглиноземистих виробів (ВВВ); шамотного виробництва (ВШО);

-цех магнезійних виробів (ЦМВ);

-цех з виробництва неформованих вогнетривів (ЦНВ).

Алюмосилікатний цех, виробляє шамотні, мулітокремнеземисті, мулітові, мулітокорундові, кварцитові безвипалювальні вироби, різні види шамотів, які призначені для підприємств металургійної, скляної, цементної, машинобудівної, хімічної, цукрової та для іншої промисловості.

Цех магнезійних виробів виробляє периклазові, периклазохромітові, хромітопериклазові, периклазовуглецеві, алюмопериклазовуглецеві, корундовуглецеві вироби, які призначені для підприємств металургійної, скляної, цементної, машинобудівної, хімічної, цукрової та для іншої промисловості.

Цех з виробництва неформованих вогнетривів (ЦНВ), виробляє бетонні вібролиті формовані вироби та неформовані вогнетриви: високотехнологічні вогнетривкі бетони та вогнетривкі маси для підприємств металургійної, скляної, цементної, машинобудівної, хімічної, цукрової та ін. промисловостей.

Призначення алюмосилікатного цеху (АЦ), цеху магнезійних виробів (ЦМВ), та цеху з виробництва неформованих вогнетривів (ЦНВ) - забезпечити прийом та зберігання вхідної сировини з наступним усередненням, дробленням, сушінням, та помолу сировини з наступною передачею її з помольної ділянки на пресову ділянку в бункера для автоматичного її дозування та приготування з неї вогнетривкої маси для формування вогнетривких виробів, формування вогнетривких виробів проводиться на гідравлічних та механічних пресах, з подальшою їх сушкою, обпалюванням або термообробкою, подальше проводиться сортування, приймання, пакування готових вогнетривких виробів та відвантаження їх споживачеві.

В ЦНВ після приготування вогнетривкої маси вогнетривкі вироби виробляються методом вібролиття, також проводиться термообробка, сортування, приймання, пакування готової продукції та

відвантаження їх споживачеві. Неформовані вогнетриви відвантажуються споживачеві у залізничних вагонах, або у автотранспорті навалом, або у тарованих "біг-бег".

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

На сьогоднішній день ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" займає 5-е місце серед найбільших виробників вогнетривких виробів країн СНД і є найбільшим підприємством в Україні.

14) рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи

Від початку бойових дій 24.02.2022 р. ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є єдиним виробником формованих вогнетривких виробів алюмосилікатної та магнезіальної групи в Україні.

На ринку України присутня і імпортна вогнетривка продукція (постачання з Китаю, країн Європи).

15) перспективні плани розвитку особи

Згідно з перспективними планами розвитку по розробці та впровадженню нових видів вогнетривкої продукції та підвищення конкурентоспроможності на ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" у 2022 році Управлінням технології та якості було заплановано до освоєння 13 видів нової продукції, а саме:

- Шамотні коксові вироби марок ШК 28; 35; 37.
- Бійна плита для проміжного ківша, марок виробів БП 1, БП 2, БП 3 для МНЛЗ-2.
- Насадкові блоки з конічним осередником (19 отворів) для повітронагрівачів доменних печей марок виробів ШВ 37 №80а, ШВ 42 №80а.
- Гніздовий блок для проміжного ківша, вироби марки ГБ-2-230х110.
- Торкрет-бетон для машин окомкування марки ZOZ GUN 60-01TD.
- Металоприймачі марки виробу МР-KMS-1.
- Гніздові блоки шибєрного вузла для стальківша марка виробу ГБ -90-2-500 та ГБ-90-2-550.
- Вогнетривкі вироби для футерування робочого слою сталерозливного ківша марок виробів МКРК-50, ШКП-41, МЛСК-62.
- Вогнетривкі вироби для футерування робочого слою сталерозливного ківша, марка виробу КБКЖС.
- Набивна маса для стику днища конвертера марки ZOZ RAM ksk 90C5.
- Шамотні сифонні вироби для розливання сталі в виливниці з підвищеною термостійкістю, марок ШСТ.
- Бетон для арматурного слою проміжного ківша марки ZOZ CAST bot 17VD.
- Легковагові теплоізолюючи шамотні вироби, марка виробу ШЛ 1,3 щільністю не більш 1,3 г/см3.

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.

Ризики державного рівня:

- ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" знаходиться недалеко від проведення бойових дій, існує ризик руйнування обладнання.
 - Проблеми в енергосистемі через удари по генеруючих потужностях негативно впливають на обсяги виробництва.
 - Через затримки з поставками сировини (ускладнені поставки через порти, та логістика залізницею) є ризик зупинення виробництва продукції підприємства.
 - Продовження бойових дій тривалий період часу може призупинити відновлення економічної активності промисловості, що не дозволить відновити рівень споживання.
 - Високі ціни на енергоносії та послуги з боку державних монополій, та залізничного тарифу, що призведе до підвищення собівартості продукції.
 - Ускладнення логістики доставки, яка стає більш інтермодальною, включаючи додаткові перевалки, зберігання, зміну перевізників і витрат у процесі, що додатково збільшує її вартість.
 - Нестабільність курсу гривні до світових валют, що обмежує свободу маневру в експортній діяльності.
- Експортні ризики. Частину своєї продукції ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" поставляє на експорт через

морські порти, наразі російські військові обмежують судноплавство. Одним з ризиків є обмеження переміщення продукції автотранспортом через кордони України та Польщі, як ввезення сировини, так і вивезення готової продукції.

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).

Стратегією ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є подальше технічне переозброєння з використанням сучасних технічних засобів та технологій з метою виробництва високоякісних, конкуренто-спроможних вогнетривів з високою додатковою вартістю, розширення сортаменту, захисту навколишнього середовища, економії матеріально-сировинних та паливно-енергетичних ресурсів.

На підприємстві запланована поетапна програма по підтриманню основних агрегатів й потужностей з випуску вогнетривів.

Основними проблемами, що впливають на діяльність напряду "Капітальне будівництво" є: неможливість постачання частини матеріалів та обладнання, зупинка підприємств виробників, здо-рощення вартості імпортного устаткування, складна логістична ситуація, відсутність персоналу, великі ризики для інвестиційних кейсів та потенційних інвесторів

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 підприємство здійснило наступні значні придбання та відчуження активів.

У 2018 році придбано основних засобів на суму 82985 тис.грн., вибуло на суму 1522 тис.грн.

У 2019 році придбано основних засобів на суму 122906 тис.грн., вибуло на суму 110248 тис.грн.

У 2020 році придбано основних засобів на суму 77986 тис.грн., вибуло на суму 3303 тис.грн.

У 2021 році придбано основних засобів на суму 109037 тис.грн., вибуло на суму 10262 тис.грн.

У 2022 році придбано основних засобів на суму 164640 тис.грн., вибуло на суму 1975 тис.грн.

В перспективах розвитку підприємства - подальше нарощування обсягів виробництва при одночасному покращенню якості продукції і зниженню витрат.

Найбільш значною інвестицією в наступному році планується реконструкція трансформаторної підстанції основного цеху. Фінансування проекту планується за рахунок власних коштів.

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.

Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та / або накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати на позики у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Компанія визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання та амортизує їх відповідним чином. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються всі критерії визнання. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент понесення. Приведена вартість очікуваних витрат щодо виведення активу з експлуатації після його використання включається до первісної вартості відповідного активу, якщо виконуються критерії визнання резерву під майбутні витрати.

Земля і будівлі оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації по будівлях та збитків від знецінення.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активів таким чином:

Клас Група ОЗ Строк корисного використання

Будівлі та споруди будинки 60 років

Будівлі та споруди споруди 60 років

Будівлі та споруди Об'єкти благоустрою території 15 років

Будівлі та споруди Інженерні комунікації 15 років

Машини та обладнання Передавальні пристрої і механізми 20 років

Машини та обладнання Машини та обладнання основного виробництва 35 років

Машини та обладнання Машини та обладнання допоміжних цехів 35 років

Машини та обладнання Транспортні засоби - авто 10 років

Машини та обладнання Автомобілі загального призначення 5 років

Інші Устаткування і засоби зв'язку 10 років

Інші Офісні меблі і пристосування 7 років

Інші Офісна техніка 5 років

Інші Інформаційні системи і персональні комп'ютери 4 роки

Інші Інші основні засоби 10 років

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають в результаті припинення визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому визнання активу було припинено.

Ліквідаційна вартість, строк корисного використання та методи амортизації активів аналізуються наприкінці кожного річного звітного періоду і при необхідності коректуються.

Оренда

У момент укладення договору Компанія оцінює, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди. Іншими словами, Компанія визначає, передає договір право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на відшкодування.

Компанія як орендар

Компанія застосовує єдиний підхід до визнання та оцінки всіх договорів оренди, за винятком короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю. Компанія визнає зобов'язання з оренди щодо здійснення орендних платежів і активи у формі права користування, які представляють собою право на використання базових активів.

Активи у формі права користування

Компанія визнає активи у формі права користування на дату початку оренди (тобто на дату, 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 активів 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. Активи у формі права користування амортизуються лінійним методом протягом коротшого з таких періодів: термін оренди або передбачуваний термін корисного використання активів.

Якщо в кінці терміну оренди право власності на орендований актив переходить до Компанії або якщо первісна вартість активу відображає виконання опціону на його покупку, амортизація активу нараховується, протягом очікуваного строку його використання.

Активи у формі права користування також піддаються перевірці на предмет знецінення. Див. Опис

облікової політики в розділі 3) Знецінення основних засобів та нематеріальних активів.

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 сум, 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 (крім випадків, коли вони понесені для виробництва запасів) 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, оскільки 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, Компанія проводить переоцінку балансової вартості зобов'язань з оренди в разі модифікації, зміни терміну оренди, зміни орендних платежів (наприклад, зміна майбутніх виплат, обумовлених зміною індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів) або зміни оцінки опціону на покупку базового активу.

Короткострокова оренда і оренда активів з низькою вартістю

Компанія застосовує звільнення від визнання щодо короткострокової оренди до своїх короткострокових договорів оренди техніки та обладнання (до договорів, за якими на дату початку оренди термін оренди становить не більше 12 місяців і які не містять опціону на покупку базового активу). Компанія також застосовує звільнення від визнання щодо оренди

активів з низькою вартістю. Орендні платежі по короткостроковій оренді та оренді активів з низькою вартістю визнаються як витрати лінійним методом протягом терміну оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна оренда. Орендний дохід, що виникає, враховується лінійним методом протягом терміну оренди і включається до виручки в звіті про прибуток або збиток зважаючи на свій операційний характер. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовна орендна плата визнається в складі виручки в тому періоді, в якому вона була отримана.

В результаті розпочатого повномасштабного військового вторгнення росії в Україну у 2022 році, на територіях на яких відбуваються бойові дії у місті Маріуполь, місті Приморськ у Товариства залишилися необоротні активи.

Станом на 31 грудня 2022 року балансова вартість таких основних засобів становила 45 258,66 тис. грн., що не мало впливу на характер експлуатації усього майнового комплексу Підприємства.

Також не мали впливу на характер експлуатації усього майнового комплексу Підприємства капітальні інвестиції - по послугам системи жолобів ДП №3, послуги з організації робіт з футерування у м. Маріуполь - в сумі 5762 тис.грн. На думку Керівництва для ідентифікації вірної суми очікуваного відшкодування цих активів, не було достатніх даних на кінець періоду.

Виробничі потужності за звітний період: 52,4%.

Ступінь використання обладнання: власне обладнання.

Спосіб утримання активів: в експлуатації.

Місцезнаходження основних засобів: Запорізька обл., місто Запоріжжя, ПІВНІЧНЕ ШОСЕ/ВУЛИЦЯ ТЕПЛИЧНА, будинок 22 "Б"/1.

Однією з ключових цілей ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є мінімізація впливу виробничої діяльності підприємства на навколишнє природне середовище. У 2022 р. на впровадження природоохоронної діяльності підприємством було витрачено 19 566,8 тис. грн, з яких:

- Капітальні витрати (реконструкція та модернізація газоочисного обладнання) - 1 323,9 тис.грн.

- Поточні витрати (утримання та експлуатаційне обслуговування водоочисного обладнання, поточні ремонти газоочисних установок, моніторинг та лабораторний контроль, озеленення території тощо) - 15 045,0 тис.грн.

- Спеціалізовані екологічні послуги (поводження з відходами, відведення та очищення стічних вод) - 3 197,9 тис. грн.

Окрім того було сплачено екологічний податок в розмірі 926,8 тис. грн.

Вкладення інвестиційних коштів в підприємство мінімізовано, зосереджено на критичних об'єктах, окрім того виконується проведення робіт, пов'язаних з ремонтами існуючого устаткування. Програма капітальних ремонтів та інвестицій направлена для забезпечення безперебійної роботи обладнання, в зв'язку з чим плани розширення виробничих потужностей на 2023 відсутні.

Суми видатків, у тому числі вже зроблених: Загальні інвестиційні витрати на 2022 рік становили 4,147 млн. \$. Розширення та удосконалення основних засобів ПРАТ "ЗАПОРІЖВО-ГНЕТРИВ" здійснювалось згідно затвердженої Програми капітальних інвестицій (ПКІ-2022), яка включала реалізацію проектів, а саме:

- проекти операційної ефективності, спрямовані на скорочення витрат виробництва, поліпшення якості продукції, збільшення обсягів виробництва стосовно базового рівня, досягнутого у попередніх періодах. У 2022 р. витрати на реалізацію проектів операційної ефективності склали 0,505 млн. \$.

- проекти підтримування та капітальні ремонти: спрямовані на досягнення цільових обсягів виробництва в межах існуючої досягнутої промислової потужності підприємства шляхом придбання, будівництва, реконструкції, модернізації об'єктів основних засобів (обладнання, будівель, споруд). У 2022 р. витрати на реалізацію проектів підтримування та капітальних ремонтів склали 3,075 млн. \$.

- проекти відповідності: проекти, здійснення яких прямо передбачено або витікає з вимог діючого законодавства (охорона навколишнього середовища, протипожежне та санітарне облаштування). У 2022 р. на реалізацію проектів відповідності витрачено 0,257 млн. \$.

- функціональні проекти ІТ: капітальні витрати, пов'язані з придбанням програмних продуктів, інформаційних систем та їх інфраструктури, комп'ютерного, мережевого обладнання. У 2022 р. витрати на реалізацію цієї групи проектів склали 0,092 млн. \$.

- функціональні проекти соціальної сфери: капітальні витрати, пов'язані з придбанням, будівництвом, підтримуванням, розвитком об'єктів соціальної сфери, санітарно-побутових виробничих приміщень, столових та інших невиробничих об'єктів. За 2022 р. витрати на реалізацію проектів склали 0,085 млн. \$.

- функціональні проекти з охорони праці і промислової безпеки: капітальні витрати, пов'язані з придбанням, будівництвом, підтримуванням, розвитком об'єктів для відповідності вимогам по охороні праці та промисловій безпеці. За 2022 р. витрати на реалізацію проектів склали 0,005 млн. \$.

- інші функціональні проекти: капітальні витрати інших напрямків функціональних витрат, які визначаються організаційною структурою компанії і можуть переглядатися у рамках річного бізнес-планування (зовнішні комунікації, корпоративно-соціальна відповідальність, охорона навколишнього середовища, зміна клімату тощо). За 2022 р. витрати на реалізацію проектів склали 0,128 млн. \$.

Джерелами витрат на реалізацію програми капітальних інвестицій є власні кошти підприємства.

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

В ході своєї діяльності Товариство піддається цілому ряду фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Унаслідок широкомасштабної агресії росії проти України значно зріс рівень усіх ризиків, які впливають на стабільність фінансової системи.

Ринковий ризик (Ціновий ризик).

Виручка Товариства зазнає впливу ринкового ризику внаслідок коливання цін, за якими реалізуються вогнетриви та послуги з ремонту та технічного обслуговування. Ціни на вогнетриви та послуги, що реалізуються в Україні, зазвичай залежать від ринкових цін. На ці ціни може впливати цілий ряд факторів, серед яких попит та пропозиція, виробничі витрати (в тому числі вартість сировини). Негативні зміни будь-якого з цих факторів можуть призвести до зменшення виручки, яку Товариство отримує від реалізації вогнетривів та послуг.

Кредитний ризик.

Фінансові активи, які потенційно наражають Товариство на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість. Грошові кошти розміщені у великих українських фінансових установах, які на момент розміщення вважались найменш ризиковими.

У Товариства впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів і послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Аналіз та моніторинг кредитних ризиків у Товаристві здійснюються окремо по кожному конкретному клієнту. Ліміти ризику за окремими клієнтами встановлюються на підставі внутрішнього або зовнішнього кредитного рейтингу цього клієнта в межах, встановлених керівництвом. Дотримання встановлених лімітів регулярно контролюється. На думку керівництва Товариства, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах на знецінення відповідних активів, і керівництво не очікує збитків внаслідок невиконання цими контрагентами своїх зобов'язань.

Ризик ліквідності.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів завдяки використанню позикових коштів та можливість закриття ринкових позицій.

Казначейство Товариства аналізує строки погашення активів та зобов'язань і планує ліквідність залежно від очікуваних строків погашення різних фінансових інструментів.

З огляду на вищезазначене, керівництвом Компанії вживаються всі необхідні заходи, які дозволять забезпечити наявність достатніх ресурсів для продовження діяльності Товариства без істотних збоїв.

Компанія аналізує можливі негативні сценарії розвитку ситуації і готова відповідним чином адаптувати свої операційні плани. Керівництво продовжує уважно стежити за розвитком ситуації і вживатиме необхідних заходів для пом'якшення наслідків можливих негативних подій і обставин в міру їх виникнення.

Основними проблемами, що впливають на діяльність напряду "Капітальне будівництво" є: неможливість постачання частини матеріалів та обладнання, зупинка підприємств виробників, здорожчення вартості імпортного устаткування, складна логістична ситуація, відсутність персоналу, великі ризики для інвестиційних кейсів та потенційних інвесторів.

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

На кінець звітного періоду невиконані зобов'язання на поставку вогнетривкої продукції відсутні.

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 Товариства: 1918, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом: 24, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня): 0.

Розмір фонду оплати праці штатних працівників у 2022 році становив 409 232,3 тис. грн, що на 179

810,3 тис. грн менше, ніж у 2021 році. Зменшення відносно минулого періоду відбулось за рахунок введення військового стану, зміні портфелю замовників та праці в умовах неповного робочого місяця.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

16. 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
Зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	05830414202000263	19.02.2020	Державна фіскальна служба України	19.02.2025
Зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	08250414202001601	06.11.2020	Головне управління ДПС у Запорізькій області	06.11.2025
Зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	08250414202001483	07.08.2020	Головне управління ДПС у Запорізькій області	07.08.2025
Придбання; зберігання; використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	б/н	21.02.2019	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	21.02.2024
Постачання електричної енергії споживачу	4	11.01.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	

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:	345 172	441 765	1 845	1 010	347 017	442 775
будівлі та споруди	132 489	177 527	0	0	132 489	177 527
машини та обладнання	190 761	237 708	0	0	190 761	237 708
транспортні засоби	1 317	2 759	1 845	1 010	3 162	3 769
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0

інші	20 605	23 771	0	0	20 605	23 771
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	345 172	441 765	1 845	1 010	347 017	442 775
Додаткова інформація	<p>Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням подальшої амортизації та знецінення. Первісна вартість містить витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, побудованих власними силами, містить вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат. Обмежень на використання майна ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" немає. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисного використання. Строки корисного використання основних засобів (за основними групами) становлять: - будівлі та споруди - 60 років; - машини та обладнання - 35 років; - транспортні засоби - від 5 до 25 років; - інші основні засоби - 10 років.</p>					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	132 476	85 146
Статутний капітал, тис.грн	75 925	75 925
Скоригований статутний капітал, тис.грн	75 925	75 925
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	174	112
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	156	67
Висновок	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення №485 від 17.11.2004 року) і НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом №73 от 07.02.2013р. із змінами і доповненнями.</p> <p>Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою:</p> <p>Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання і забезпечення - Поточні зобов'язання і забезпечення - Доходи майбутніх періодів.</p> <p>Розрахункова вартість чистих активів (85146 тис. грн.) більше скоригованого зареєстрованого (пайового) капіталу (75 925 тис. грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.</p>	

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за 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	3 782	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	833 000	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	924 600	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 761 382	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	Продукція цеху магнезійних виробів	21356,58(тн)	677631,71	34,96	9518,53(тн)	380965,96	19,44
2	Продукція цеху шамотних виробів	31145,19(тн)	467148,48	24,1	25753,38(тн)	407985,34	20,81
3	Продукція цеху високоглиноземистих виробів	15051,38(тн)	353307,09	18,23	12963,01(тн)	321602,37	16,41
4	Послуги	-	384812,92	19,85	-	384812,92	19,63

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та матеріали	39,73
2	Паливно - енергетичні ресурси	24,78
3	Витрати по заробітній платі та ЄСВ	25,81
4	Інші витрати	9,68

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ВУСО"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	03150, Україна, м. Київ, ВУЛИЦЯ КАЗИМИРА МАЛЕВИЧА, будинок 31
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	27-0024/31525
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний банк України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.04.2024
Міжміський код та телефон	+38(044)-500-37-73
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя (основний)
Вид послуг, які надає особа	Особисте страхування (Особисте страхування газорятувальників; Обов'язкове особисте страхування співробітників ДПД (добровільних пожежних дружин); Обов'язкове особисте страхування водіїв на автотранспорт)

Повне найменування або ім'я	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА СТРАХУВАННЯ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30968986
Місцезнаходження	01011, Україна, м. Київ, ВУЛИЦЯ РИБАЛЬСЬКА, будинок 22
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Інформація відсутня
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Інформація відсутня
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+38(044)-499-77-61, +38(044)-499-77-60

Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя (основний) 65.20 - Перестрахування 66.22 - Діяльність страхових агентів і брокерів
Вид послуг, які надає особа	Автострахування (обов'язкове страхування відповідальності власників транспортних засобів (ОСГО); страхування автотранспорту (КАСКО))

Повне найменування або ім'я	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ АСКА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	13490997
Місцезнаходження	03039, Україна, м. Київ, вул.Голосіївська, будинок 17
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Інформація відсутня
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Інформація відсутня
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+38(044)-520-22-20
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя (основний) 66.22 - Діяльність страхових агентів і брокерів 66.21 - Оцінювання ризиків та завданої шкоди
Вид послуг, які надає особа	Страхування майна (глобальне страхування перерв у виробництві), страхування відповідальності (обов'язкове страхування відповідальності на об'єктах підвищеної небезпеки)

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, буд. 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.05.2008
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04

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 (основний) 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Обслуговування випуску цінних паперів Товариства

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агентство 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, буд. 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
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	+38 044 498 38 15
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 (основний) 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Інформаційні послуги щодо подання звітності та/або адміністративних даних до Комісії

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ БІЗНЕС СЕРВІС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	39374955
Місцезнаходження	50053, Україна, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вул.Мусоргського, будинок 15
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Не ліцензується
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	

Міжміський код та телефон	+380564004141
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) 78.10 - Діяльність агентств працевлаштування 78.30 - Інша діяльність із забезпечення трудовими ресурсами
Вид послуг, які надає особа	Послуги з сервісного обслуговування в сфері юридичних послуг

Повне найменування або ім'я	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ВСЕУКРАЇНСЬКА АДВОКАТСЬКА ДОПОМОГА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	41785984
Місцезнаходження	03067, Україна, м. Київ, ВУЛИЦЯ ГАРМАТНА, будинок 31-А, квартира 116
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Не ліцензується
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380982220048
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права (основний) 82.99 - Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у. 70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	38520462
Місцезнаходження	69035, Україна, Запорізька обл., місто Запоріжжя, проспект Соборний, будинок 170б, приміщення 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4549
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.02.2018

Міжміський код та телефон	+38(061)-213-17-45
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) 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги

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	Акція проста іменна	№ 296/1/10	5 840 400	13,00	Права та обов'язки визначені чинним законодавством України та Статутом ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ".	Відсутня публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.	Облік часток Товариства в обліковій системі часток не ведеться

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.06.2010	296/1/10	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000070924	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	13	5 840 400	75 925 200	100
Додаткова інформація		Товариство додаткових випусків акцій не здійснювало.							

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
23.20 - Виробництво вогнетривких виробів	1201148	60,83
33.12 - Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення	388381	19,67
46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля	385182	19,5

2. Річна фінансова звітність

<https://zaporozhogneupor.com/insha-informatsiia/>

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 "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	00191885
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	35449775
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	4126 06.07.2022
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	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

	звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
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	11 від 27.03.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 27.03.2023 по 28.12.2023
13	Дата аудиторського звіту	28.12.2023
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	Відсутні

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам, Наглядовій Раді та Управлінському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (далі - Компанія), яка наведена на сторінки 13-68 і складається із:

- звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року;
- звіту про фінансові результати та сукупний дохід за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіту про зміни в капіталі за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою;
- приміток до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та відповідає в усіх суттєвих аспектах, 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 незалежного аудитора.

Ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними під час усього аудиторського завдання по відношенню до Компанії при проведенні аудиту згідно з Міжнародного кодексу Етики для Професійних Бухгалтерів (в тому числі Міжнародних стандартів незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 6 до річної фінансової звітності, в якій розкривається що у Компанії існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

"24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. З березня 2022 р. місто Маріуполь та місто Приморськ у яких розташовувалось майно орендоване Підприємством в якому були виробничі потужності. В результаті окупації Підприємством було втрачено контроль над необоротними активами. Відповідно до Законодавства України, знецінення пошкоджених, зруйнованих засобів виробництва має бути здійснено керуючись актами та протоколами інвентаризації. Оскільки доступу до активів Товариство не має, провести фактично інвентаризації не можливо, тому, на протязі травня - серпня 2022 року з метою фіксації руйнувань/ушкоджень, заподіяних майну Товариства, внаслідок агресії рф, працювала комісія з фіксації подій, їх причин та наслідків, внаслідок яких завдано збитків. За результатами роботи комісії на підставі супутникових знімків, відомостей із засобів масової інформації, складено заочні акти з висновками щодо пошкодження будівель та споруд, обладнання, ТМЦ та іншого майна."

На думку Керівництва для ідентифікації вірної суми очікуваного відшкодування цих активів, не було достатніх даних на кінець періоду. За рік закінчився 31 грудня 2022 року Компанія отримало чистий прибуток в сумі 9 138 тис. грн. (2021 рік - чистий прибуток 56 468 тис. грн.), поточні активи перевищують поточні зобов'язання станом на звітну дату на 281 802 тис. грн. (2021 рік - 366 671 тис. грн.). Керівництво не вважає, що втрачений контроль над необоротними активами створює суттєву невизначеність у доречності застосування принципу безперервності діяльності для підготовки цієї окремої фінансової звітності в поточних обставинах, виходячи з таких міркувань.

На нашу думку, використання припущення діяльності управлінським персоналом про безперервність діяльності як основа для бухгалтерського обліку є прийнятними та включали:

- оцінку впливу негативних наслідків продовження військової агресії на фінансовий стан, активи та зобов'язання Компанії;
- аналіз розвитку ситуації та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Компанії;
- аналіз достатності власного капіталу Компанії;
- ідентифікацію та розкриття інформації про фінансові ризики, подій для зменшення поточних зобов'язань, що відбулися за період між датою фінансової звітності та написанням Звіту незалежного аудитора.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Наш підхід до аудиту

Короткий огляд

Суттєвість - суттєвість на рівні Компанії в цілому: 39 494 тисяч гривень, що складає 2 % від виручки
Ключові питання аудиту - резерв під очікувані кредитні збитки від дебіторської заборгованості

У процесі планування аудиту ми визначили суттєвість та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми проаналізували, в яких областях управлінський персонал сформував суб'єктивні судження, наприклад, щодо суттєвих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими внаслідок їх характеру пов'язана невизначеність. Як і в усіх наших аудитах, ми також розглянули ризик обходу механізмів внутрішнього контролю управлінським персоналом, у тому числі, серед іншого, оцінку наявності ознак необ'єктивності управлінського персоналу, яка створює ризик суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Суттєвість

Визначення обсягу нашого аудиту зазнало впливу застосування нами суттєвості. Аудит призначений для отримання обгрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо можна обгрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виходячи з нашого професійного судження, ми встановили певні кількісні порогові значення для суттєвості, у тому числі для суттєвості на рівні фінансової звітності Компанії в цілому, як показано нижче у таблиці. За допомогою цих значень і з урахуванням якісних факторів ми визначили обсяг нашого аудиту, а також характер, строки проведення та обсяг наших аудиторських процедур і оцінили вплив викривлень, за їх наявності (взятих окремо та в сукупності), на фінансову звітність у цілому.

Суттєвість на рівні Компанії в цілому - 39 494 тисяч гривень

Як ми її визначили - 2 % від загальної суми виручки Компанії

Обгрунтування застосованого рівня суттєвості - ми прийняли рішення встановити рівень суттєвості на основі виручки Компанії, які, на нашу думку, є базовим показником, на основі якого користувачі, як правило, оцінюють результати діяльності Компанії, з точки зору як ринкової частки, такі клієнтської бази. Ми прийняли рішення використати 2 % на основі нашого професійного судження, зауваживши, що він відповідає загальноприйнятим кількісним пороговим значенням суттєвості за їм базовим показником.

Ключові питання аудиту

Додатково до питання, описаного в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили такі ключові питання, які слід відобразити в нашому звіті.

Ключові питання аудиту - це питання, які, на нашу професійну думку, мали найбільше значення для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні нашої думки про цю звітність, і ми не висловлюємо окремої думки з цих питань:

Ключове питання аудиту:

- Резерв під очікувані кредитні збитки від дебіторської заборгованості є одним із ключових оціночних суджень керівництва Компанії.
- Основні поточні активи Компанії, що підпадають під ризик знецінення, представлені у фінансовій звітності Компанії дебіторською заборгованістю по основній діяльності, іншою дебіторською заборгованістю, яка станом на 31 грудня 2022 року становила 454 138 тис. грн., станом на 31 грудня 2021 року 1 009 837 тис. грн.
- Виявлення об'єктивних ознак знецінення і визначення очікуваних кредитних збитків є процесами, що включають високий рівень суб'єктивного судження, які вимагають використання припущень і аналізу різних факторів.
- Зважаючи на суттєвість вищезазначених активів Компанії та застосування суджень та припущень при оцінці знецінення, ми вважаємо це питання є ключовим питанням аудиту, що вимагає від аудитора особливої уваги в частині перевірки суджень та припущень, що закладена в розрахунок резервів а від управлінського персоналу прийняття дискреційних рішень та формування оцінок та припущень.
- Станом на 31 грудня 2022 року Компанія відобразила у фінансовій звітності резерв очікуваних кредитних збитків від дебіторської заборгованості у сумі 150 444 тис. грн.
- Станом на 31 грудня 2021 року Компанія відобразила у фінансовій звітності резерв очікуваних кредитних збитків від дебіторської заборгованості у сумі 156 120 тис. грн.
- Розкриття інформації про відповідну облікову політику, облікові оцінки та судження наведені у Примітці 3 "Основа підготовки фінансової звітності та ключові положення облікової політики" та у Примітці 4 "Істотні бухгалтерські оцінки та судження".
- Додаткові розкриття інформації щодо статей фінансової звітності викладені у Примітці 9 "Дебіторська заборгованість з основного виду діяльності та інша дебіторська заборгованість".
- Розкриття інформації про ризики, включаючи аналіз залежності резерву під очікувані кредитні збитки викладені у Примітці 21 "Управління фінансовими ризиками".

Які аудиторські процедури були виконані стосовно ключового питання аудиту
 Нижче описаний наш підхід до оцінки ризиків упередженості (суб'єктивності) оцінок та суджень

Нижче описаний наш підхід до оціненого ризику, пов'язаному з оцінкою облікових суджень Компанії.

- Ми здійснили перевірку правильності структури групування дебіторської заборгованості за строками непогашення.
- Виконали арифметичну перевірку розрахунку коефіцієнту сумнівності;
- Ми оцінили обґрунтованість методики моделі розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків, відповідності її обліковій політиці.
- Ми оцінили точність розрахунків та обґрунтованість ключових припущень і параметрів, визначених Компанією, з урахуванням чинних нормативних актів та існуючої практики в сфері специфіки галузі.
- Ми проаналізували дані Компанії за попередні роки про фактичні витрати від неповернення дебіторської заборгованості.
- Ми оцінили, як управлінський персонал виконує огляд результатів облікових оцінок та діє у відповідь на результати цього огляду.
- Ми провели процедури оцінки надійності системи внутрішнього контролю в частині відображення дебіторської заборгованості та відстеження термінів розрахунків, операційну ефективність Компанії.
- Також ми підтвердили повноту та доцільність відповідного розкриття Компанією інформації у Примітці 9 до цієї фінансової звітності стосовно класів фінансових активів згідно вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти, розкриття інформації" згідно із вимогами концептуальної основи звітування.
- Ми оцінили коригування управлінським персоналом моделі знецінення з огляду на прогнозні фактори та зміни економічного середовища.

Ми не виявили відхилень в ході тестування суми нарахованого резерву під очікувані кредитні збитки від дебіторської заборгованості.

Пояснювальний параграф

Відповідно до законодавства, що діяло на дату складання цього аудиторського звіту, фінансова звітність Компанії повинна бути підготовлена на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами і яка подається в єдиному електронному форматі IXBRL разом з фінансовою звітністю. Як описано у Примітці 3 до фінансової звітності, станом на дату цього звіту аудитора управлінський персонал Компанії планує підготувати пакет звітності у форматі IXBRL і подати його. Цей звіт незалежного аудитора має бути прочитаним разом з фінансовою звітністю та Звітом з управління, що додаються, єдиною звітністю у форматі IXBRL є електронною формою вищевказаних звітів і не змінює їх зміст, суми та розкриття. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Інша інформація

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї складається:

- Звіт про управління Компанії за 2022 рік;
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік;
- Звіт про корпоративне управління за 2022 рік.

Щодо Звіту про управління

Звіт про управління складається та подається Компанією відповідно до вимог ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV (в редакції Закону України № 2435-IX від 10.08.2022 р.).

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка мистця в Звіті про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Інша інформація характеризує стан і перспективи розвитку Компанії та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Компанії.

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

В межах аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, зазначеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю Компанії станом на 31.12.2022 р. або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми ознайомилися зі Звітом про управління Компанії, що складається відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV (в редакції Закону України № 2435-IX від 10.08.2022 р.) та Постанови Кабінету Міністрів України № 419 від 28.02.2000 р., "Про порядок подання фінансової звітності" (в редакції № 1327 від 29.11.2022 р.).

Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність невідповідності у Звіті про управління Компанії за 2022 рік.

Фінансова інформація у Звіті про управління Компанії, яка складається відповідно до законодавства узгоджується з фінансовою звітністю Компанії за звітний період та з іншою інформацією, отриманою нами, аудитором під час аудиту.

Річна інформація емітента цінних паперів

Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію, що включається до річного звіту Компанії, як емітента цінних паперів, що має бути складена відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. № 2826 зі змінами, та містити іншу інформацію, окрім фінансової звітності та звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. В зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитись з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту. Компанія підготувала та планує оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2022 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора.

Ми ознайомилися з річною інформацією емітента цінних паперів, яка складання відповідно стандартам фінансової звітності, обраним за основу при складанні такої фінансової звітності.

Звіт щодо звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, що включається до річного звіту Компанії і не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Звіт про корпоративне управління підготований за Законом України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" якій містить іншу інформацію окрім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію в Звіті про корпоративне управління, та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

Відповідальність за Звіт про корпоративне управління та його підготовку відповідно до частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" несе управлінський персонал.

В зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією, що зазначена в Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Наша перевірка Звіту про корпоративне управління, в тому числі інформації, яка зазначена у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", полягала в розгляді того, чи не суперечить інформація в ньому фінансовій звітності та чи підготовлено Звіт про корпоративне управління відповідно до вимог чинного законодавства. Ми вважаємо що в результаті перевірки ми отримали основу для висловлювання нашої думки.

На нашу думку Звіт про корпоративне управління підготовлено і розкрити інформація в ньому відповідно до вимог частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Інформація, зазначена в пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", а саме опис основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії, перелік особи, яка є власником пакета акцій, порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії наведена у Звіті про корпоративне управління не суперечить інформації, отриманій нами під час аудиту фінансової звітності і відповідають Закону України "Про

ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості у тому що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску звіту незалежного аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не гарантує того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлення подання інформації неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, про наявність суттєвої невизначеності в зв'язку з подіями та умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли до висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так щоб забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та строк аудиту а також про суттєві зауваження за результатами аудиту у тому числі про недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявимо у ході аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та проінформували їх про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на незалежність аудитора, і якщо потрібно, про заходи вжиті для усунення загроз, або застосовані застережні заходи.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими

повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай 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.

ЗВІТИ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація відповідно до статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року із змінами і доповненнями, яка вимагається додатково до вимог МСА

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД" вперше було призначено аудиторами Компанії Протоколом Позачергових Загальних Зборів Акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 20 березня 2023 року щодо призначення зовнішнього аудитора, аудиторської фірми. Ми безперервно виконували завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії, що становить суспільний інтерес у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з дати договору 27 березня 2023 року і по дату цього звіту незалежного аудитора.

Відомості про суб'єкт господарювання

Повне найменування - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ".
Ідентифікаційний код юридичної особи - 00191885. Місцезнаходження: 69106, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Північне Шосе/вул. Теплична, буд. 22 "Б"/1.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Опис та оцінка найбільш значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансової звітності, що перевіряється, у тому числі внаслідок шахрайства

У процесі планування аудиту ми визначили суттєвість та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми проаналізували, в яких областях управлінський персонал сформував суб'єктивні судження, наприклад, щодо суттєвих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими внаслідок їх характеру пов'язана невизначеність. Як і в усіх наших аудитах, ми також розглянули ризик обходу механізмів внутрішнього контролю управлінським персоналом, у тому числі, серед іншого, оцінку наявності ознак необ'єктивності управлінського персоналу, яка створює ризик суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків з посиланням на відповідну інформацію у фінансової звітності Компанії

Ми виконали процедури вивчення бізнес-процесу Компанії. Провели ідентифікацію факторів,

властивості контролю ризиків та заходів контролю, використовував фінансову, так і нефінансову інформацію, згідно порогових критеріїв.

Ми визначили обсяг аудиту таким чином, щоб ми мали змогу виконати роботу у достатньому обсязі для отримання підстав для висловлення нашої думки про фінансову звітність у цілому з урахуванням структури Компанії, облікових процесів та механізмів контролю, які використовує Компанія, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Компанія здійснює свою діяльність.

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

- Ми оцінили відповідальність методології, використаної Компанією, існуючим стандартам бухгалтерського обліку та провели оцінку послідовності застосування методів оцінок, згідно застосовної концептуальної основи фінансового звітування;
- Надали запити управлінському персоналу, особам відповідальним за внутрішній аудит та іншим працівникам, щодо власної оцінки ризику шахрайства та встановлених заходів контролю для запобігання й виявлення шахрайства;
- Надіслали запити тим, кого наділено найвищими повноваженнями, для розуміння того, як вони здійснюють: ідентифікацію ризиків шахрайства та вживання дій у відповідь на них, та внутрішній контроль, який установлений для зменшення ризиків суттєвого викривлення;
- Надіслали запити управлінському персоналу, внутрішнім юристам щодо існуючих, потенційних судових позовів, претензій та отримали відповіді на запити;
- Аудиторам були надані усні та письмові пояснення управлінського персоналу, які на думку аудитора, мають інформацію, що допомагає ідентифікувати ризики суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки;
- Ми провели огляд, розкриття до фінансової звітності, тестування підтверджувальної документації для оцінки дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів. Вивчали інформаційні технології середовища Компанії;
- Виконали аналітичні процедури, ознайомлення з публічною інформацією; з кореспонденцією, з контролюючими органами;
- Ми провели економічні обґрунтування щодо значних операцій, які були незвичайними або виходили за межі звичайного перебігу діяльності.
- Ми повідомили Тих, кого наділено найвищими повноваженнями, які відповідають за нагляд, стратегією, за процесом фінансової звітності Компанії:
- про запланований обсяг, термін аудиту;
- про рівень суттєвості, включає значні ризики визначені аудитором;
- про суттєві питання облікової політики;
- про заходи контролю;
- про результати виявлені нами під час виконання завдання.

Всі члені команди з аудиту були повідомлені про ідентифіковані ризики суттєвого викривлення включаючи внутрішніх фахівців, і зберігали протягом всього аудиту професійний скептицизм стосовно інформації, яка вказувала би нам на ризики суттєвого викривлення (як кількісні, так і якісні) щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

За результатами оцінки ризиків і процедур у відповідь на них, було визначено ключові питання аудиту, інформацію про які розкрито у розділі "Ключові питання з аудиту" нашого звіту незалежного аудитора. Основні застереження стосовно ризиків пов'язані із властивими обмеженнями аудиту, про які зазначено в підрозділі "Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень" нашого звіту незалежного аудитора.

Пояснення щодо до того, якою мірою вважалось можливим виявити порушення включаючи шахрайство, під час аудиту

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

Нам невідомо про будь-які підозрювані або виявлені факти шахрайства.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконали аудит в обсязі, який визначений вимогами МСА, Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та інших законодавчих та нормативних актів. Наш аудит фінансової звітності не звільняє Керівництво або тих, кого наділено найвищими повноваженнями, від їхніх обов'язків.

Навіть дотримуючись усіх вимог МСА і нормативних актів, аудитор не може надати абсолютну впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Причина полягає в тому, що існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливою, ніж остаточною.

Невід'ємні обмеження аудиту є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур та потреби, щоб аудит проводився у межах розумного періоду часу та обґрунтованої вартості.

Підтвердження того, що думка аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для Наглядової ради

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено з додатковим звітом Наглядовій раді Компанії, який ми випустили 28 грудня 2023 року.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно підтверджуємо, що наскільки ми знаємо та переконані, ми не надавали послуг, що заборонені МСА п. 4 статті 6 Закону № 2258-VIII 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними під час усього аудиторського завдання по відношенню до Компанії при проведенні аудиту.

Відповідно до всій наявної у нас інформації, ми заявляємо, що послуги, які ми надавали Компанії, відповідають застосованому законодавству і нормативно - правовим актам України.

Інформація про інші надання аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичної особи або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті або у фінансової звітності

Протягом періоду з 1 січня 2022 по дату цього звіту незалежного аудитора ми не надавали Компанії інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Додаткова інформація передбачена вимогами 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, які затверджені рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22 липня 2021 року № 555

Відповідно до вимог пункту 2 частини 1 розділу II розділу Рішення № 555 надаємо інформацію щодо учасника ринку капіталу:

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес

Компанія не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. Відноситься до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження

Материнською компанією є: PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V.
місцезнаходження: Zuidplein 216, 1077 ZV Amsterdam, Нідерланди.

Фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" включена до консолідованої фінансової звітності, що відповідає МСФЗ, материнського підприємства - PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V. (ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ Б.В.").
0.05.2001, реєстраційний номер 24321697.

Юридичні особи, яким прямо або опосередковано належать 100 % акцій Компанії:

- PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V. (ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ Б.В."), місцезнаходження: Густав Махлерплайн, буд. 74Б, 1082МА м. Амстердам, Нідерланди, реєстраційний номер 24321697 - 50,79 %;

- ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ", ідентифікаційний номер юридичної особи - 00191230, місцезнаходження: Україна, 69008, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Південне шосе, буд. 72 - 49,21 %.

Станом на 31.12.2023 р. Компанія не має дочірніх підприємств.

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності приватного акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором)

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії Загальні збори акціонерів Компанії можуть обирати Ревізійну комісію Компанії. Згідно Статуту пункт 12.2. У разі обрання Ревізійна комісія Компанії проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Компанії, як правило, за результатами фінансового року. Загальні збори акціонерів Компанії не обирали ревізійну комісію.

Відповідно до вимог пункту 1 частини 4 розділу II Рішення № 555 висловлюємо думку /висновок аудитора щодо:

Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції

Кінцевий бенефіціар: Ахметов Рінат Леонідович.

На думку аудитора Компанією повністю розкрито інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639.

Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків)

Компанія не являється професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків, відповідно пруденційних показники Компанію не розраховуються.

Думка аудитора стосовно інформації про наявність суттєвої невизначеності, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі

На нашу думку, на дату звіту аудитора, у Компанії відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, крім питань описаних в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" цього звіту незалежного аудитора.

Думка аудитора щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Станом на 31.12.2022 р. фінансові інвестиції у Компанії відсутні.

Думка аудитора щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного Державного Реєстру юридичних осіб, фізичних осіб, підприємців та громадських формувань

На нашу думку, розмір статутного капіталу відповідає установчим документам та інформації з Єдиного Державного Реєстру юридичних осіб, фізичних осіб, підприємців та громадських формувань.

Основні відомості про аудиторську фірму

Ідентифікаційний код юридичної особи 35449775. Веб-сторінка: www.kapital-grand.com.ua.

Договір № 11 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 27 березня 2023 р., початок проведення аудиту 27.03.2023 р., закінчення 28.12.2023 р.

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД". Місцезнаходження: пр. Металургів, буд. 21/ вул. Богдана Хмельницького, буд. 24, м. Запоріжжя, 69001, Україна.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 4126.

- Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.
- Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Ключовий партнер з аудиту

Ключовий партнер з аудиту, відповідальним за завдання з аудиту, результатом якого випущено цей звіт незалежного аудитора - Кролик Олена Анатоліївна.

За та від імені ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

Директор
ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"КАПІТАЛ ГРАНД"
КРОЛИК

Олена

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності № 102081

Україна, м. Запоріжжя

28 грудня 2023 року

4. Твердження щодо річної інформації

Генеральний директор та Головний бухгалтер ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" підтверджують, що річна фінансова звітність за 2022 рік складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки емітента, а також про те, що проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Керівництво несе відповідальність за:

вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування;

прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими;

інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття будь яких істотних відхилень від них та надання пояснень у фінансовій звітності; оцінку здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

розробку, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ";

ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди підприємства, а також надати з обґрунтованою точністю у будь-який час інформацію про фінансовий стан ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" і забезпечила б відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ; ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України;

застосування усіх можливих виправданих заходів щодо збереження активів ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ";

виявлення та запобігання випадкам зловживань та інших порушень.

Керівництво емітента вважає, що при підготовці фінансової звітності ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" послідовно застосовувало відповідну облікову політику, підкріплювало її обґрунтованими та обачними оцінками і розрахунками та забезпечило дотримання відповідних міжнародних стандартів фінансової звітності.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

У 2022 році Наглядова рада Товариства виконувала свої обов'язки у період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року (включно). Склад Наглядової ради Товариства був обраний Загальними зборами акціонерів 30 квітня 2019 року (Протокол № 26) в кількості трьох фізичних осіб строком на 3 (три) роки: Погожев Олександр Володимирович - член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.); Данкова Юлія Сергіївна - член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.); Романова Світлана Миколаївна - член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.). Проте, 19 квітня 2022 року Товариство отримало повідомлення від акціонера - ПРИВАТНОЇ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ МЕТІНВЕСТ Б.В. (PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V.) від 18 квітня 2022 року про заміну члена Наглядової ради - Погожева Олександра Володимировича - представника ПРИВАТНОЇ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ МЕТІНВЕСТ Б.В., у зв'язку із чим члена Наглядової ради - Погожева Олександра Володимировича - представника акціонера ПРИВАТНОЇ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ МЕТІНВЕСТ Б.В. було замінено на Риженкова Юрія Олександровича з 19 квітня 2022 року.

Протягом звітнього періоду Наглядовою радою Товариства було оформлено 11 Протоколів засідань Наглядової ради з питань, що належать до її виключної компетенції, які можна віднести до таких основних напрямів:

- питання, які пов'язані з корпоративним управлінням, у тому числі прийняття рішення щодо проведення Загальних зборів акціонерів шляхом заочного голосування (опитування); продовження терміну повноважень Генерального директора Товариства;
- питання надання попереднього дозволу на вчинення Товариством правочинів з контрагентами;
- питання щодо схвалення правочину, раніше укладеного Товариством.
- питання надання попереднього дозволу на списання з балансу Товариства (з наступною ліквідацією) основних засобів та/або інших необоротних активів;
- питання щодо затвердження умов договору, що укладатиметься з депозитарною установою, яка надаватиме Товариству додаткові послуги.

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

Протягом 2022 року ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ", перебуваючи в умовах повномасштабного вторгнення росії в Україну з 24 лютого 2022 року, продовжувало свій шлях до збереження стабільної діяльності, несучи бізнес-відповідальність перед акціонерами та стейкхолдерами. Зусилля були спрямовані на збереження високих стандартів виробництва та стійкості у всіх аспектах роботи Товариства. Товариство активно працювало над розвитком та впровадженням стратегічних ініціатив, спрямованих на підвищення ефективності, покращення якості продукції та підвищення рівня екологічної безпеки. Протягом 2022 року продовжилось впровадження передових технологій та інновацій у виробництві з метою підвищення продуктивності та конкурентоспроможності на ринку.

Зокрема, у фокусі зусиль залишається соціальна відповідальність, яка включає в себе підтримку місцевих спільнот, забезпечення безпеки праці, психологічної підтримки для працівників у стресових ситуаціях тощо.

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" прагне забезпечити чесну, відкриту та етичну співпрацю з усіма нашими партнерами, що є основою успішної діяльності та стабільної роботи Товариства.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України. На дату випуску фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі невизначені. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи підприємства, необхідні у нинішніх обставинах.

Ключовими пріоритетними планами розвитку ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є:

- зниження рівня витрат;
- збільшення споживчих якостей та конкурентоспроможності продукції;
- оптимізація процесів забезпечення Товариства енергоресурсами та сировиною;
- вивчення нових технологій та напрямів сучасних тенденцій у виробництві вогнетривів.

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

Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів Товариством протягом звітного періоду не надається, оскільки Товариством не укладалися деривативні контракти та не вчинялися правочини щодо похідних цінних паперів, Товариство не є емітентом похідних 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

Інформація про завдання та політику Товариства щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, не надається, оскільки Товариством не укладалися деривативні контракти та не вчинялися правочини щодо похідних цінних паперів у звітному періоді.

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

Інформація про схильність Товариства до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не надається, оскільки Товариством не укладалися деривативні контракти та не вчинялися правочини щодо похідних цінних паперів у звітному періоді.

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
1. Цілі особи		

В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	ні	Відповідно до положень Статуту, метою діяльності Товариства є здійснення господарської діяльності з метою одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Права акціонерів Товариства визначені Статутом. Товариство забезпечує захист та дотримання всіх прав акціонерів, визначених ЗУ "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства
Права міноритарних акціонерів	ні	У Товариства відсутні міноритарні акціонери
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані 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 додаткову інформацію достатню, щоб сформувані 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
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	ні	Статутом не передбачено проведення дистанційних зборів. Відповідно до ст.58 ЗУ "Про АТ" у випадках, передбачених Статутом можуть проводитись дистанційні загальні збори.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	В разі проведення очних загальних зборів акціонерів, посадові особи та зовнішній аудитор можуть взяти участь у річних загальних зборах акціонерів за запрошенням особи, яка скликає загальні збори відповідно до положень ЗУ "Про акціонерні товариства"
Особи, які мають можливість брати	так	Порядок проведення Загальних зборів

участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них		акціонерів Товариства встановлюється Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів. Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них до дати проведення загальних зборів акціонерів та під час проведення загальних зборів, в разі їх проведення шляхом очного голосування відповідно до положень ЗУ "Про акціонерні товариства"
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Порядок проведення (регламент) Загальних зборів акціонерів Товариства встановлюється Статутом, рішеннями загальних зборів акціонерів
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	Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення) розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів, відповідно до положень ЗУ "Про акціонерні 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	Адреса вебсайту Товариства забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Наглядовою радою Товариства не затверджувалась політика взаємодії з акціонерами. Взаємодія з акціонерами здійснюється відповідно до норм чинного законодавства та Статуту
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою не створено. Взаємодія з інвесторами/акціонерами, надання відповідей на запити інвесторів та сприяння участі акціонерів в управлінні здійснюється відповідно до норм чинного законодавства та Статуту
3) поглинання		

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	Наглядовою радою Товариства не визначались принципи дії у разі пропозиції щодо поглинання
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Наглядовою радою Товариства не затверджено та не розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Товариством не визначався перелік стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Товариство не розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	ні	Статут не містить обмежень щодо одночасного перебування членами Наглядової ради на інших аналогічних посадах.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Товариство здійснює облік засідань Наглядової ради. Інформація про присутність на засіданні Наглядової ради відображається в протоколі засідання Наглядової ради. Комітети Наглядової ради не створювались.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Відповідно до положень Статуту члени Наглядової ради Товариства зобов'язані здійснювати свою діяльність добросовісно та розумно в інтересах Товариства, а також бути лояльним по відношенню до Товариства
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Члени Наглядової ради Товариства мають право отримувати будь-яку інформацію (за виключенням інформації, доступ до якої обмежений чинним законодавством про державну таємницю)

		відносно Товариства, якщо така інформація їм потрібна для виконання функцій члена Наглядової ради Товариства
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності Товариства та виконавчого органу відповідно до цілей Товариства
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	Наглядова рада Товариства в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Розмір і навички членів Наглядової ради відповідають потребам Товариства, її розміру та ступеню складності його діяльності
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Наглядовою радою Товариства не визначені кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени Наглядової ради
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	Статутом Товариства не передбачено процедури відбору членів Наглядової ради на основі професійних якостей, досягнень. Відбір та призначення складу Наглядової ради відбувається відповідно до вимог, визначених Статутом Товариства.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Статутом Товариства не передбачена формалізована процедура перевірки кандидатів у члени Наглядової ради
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Статутом Товариства не передбачена процедура відбору кандидатів у члени Наглядової ради
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Статутом Товариства не передбачена розробка планів наступництва для членів Наглядової ради та Виконавчого органу
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу	ні	Наглядовою радою не затверджувалась політика щодо різноманіття складу

наглядової ради та виконавчого органу		Наглядової ради та Виконавчого органу
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	Представники однієї зі статей не становлять не менше 40 % від складу Наглядової ради Товариства, оскільки вимоги щодо співвідношення статей членів в складі Наглядової ради відсутні.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	Члени складу Наглядової ради є представниками акціонерів. Статутом та ЗУ "Про акціонерні товариства" передбачено, що до складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), та/або незалежні директори.
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	Відповідно до норм Статуту Товариства відсутнє обов'язкове проходження вступного тренінгу. Після обрання члени Наглядової ради повинні бути ознайомлені з положеннями Статуту Товариства та внутрішніми положеннями в разі їх затвердження
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Наглядова рада не розробляє план навчання, який визначає з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Голова Наглядової ради не обирався. Статутом передбачено, що у випадку відсутності Голови Наглядової ради Товариства його повноваження виконує Заступник Голови або один із членів Наглядової ради Товариства.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	ні	Голова Наглядової ради Товариства не обирався
Функції голови наглядової ради	так	Функції Голови Наглядової ради

визначаються у внутрішніх документах особи		визначаються Статутом Товариства
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Корпоративний секретар не призначався
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Комітети у складі Наглядової ради не створювалися
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	Наглядова рада не створювала аудиторський комітет та не затверджувала Положення про аудиторський комітет. Відповідні функції покладено на Наглядову раду (ст.34 ЗУ "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність").
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Наглядова рада не створювала аудиторський комітет та не затверджувала Положення про аудиторський комітет. Відповідні функції покладено на Наглядову раду (ст.34 ЗУ "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність").
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	Комітети у складі Наглядової ради не створювалися
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	Комітети у складі Наглядової ради не створювалися
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітети у складі Наглядової ради не створювалися
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Відповідно до Статуту Товариства Генеральний директор розробляє та надає на розгляд й затвердження Наглядовій раді Товариства ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани

		Товариства, готує та надає звіти про їх виконання
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	Наглядова рада не визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей Товариства
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	ні	Відповідно до Статуту Товариства Наглядова рада розглядає звіт Генерального директора та затверджує заходи за результатами його розгляду
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	ні	Виконавчий орган звітує перед Наглядовою радою Товариства в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради Товариства. Виконавчий орган на вимогу Наглядової ради Товариства готує та надає звіти з окремих питань своєї діяльності
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Виконавчому органу виплачується винагорода на умовах, які встановлюються затвердженим контрактом, укладеним з ним, та відповідає ринковим показникам винагородження (заробітної плати) для такого рівня посади. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	Розмір винагороди виконавчого органу встановлюється контрактом, укладеним з посадовою особою, та пов'язаний з результатами діяльності Товариства
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників		Не заповнюється, оскільки в Товариства немає такого органу управління як Рада директорів, до складу якої входять невиконавчі директори
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинне розкривати Товариство не затверджена та відповідно не оприлюднена
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за	ні	Рада директорів не обиралась і не здійснює нагляд за виконавчим органом

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		(виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і не забезпечує складання фінансових звітів Товариства
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	Адреса вебсайту Товариства містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	Діючий Кодекс етики встановлює необхідні етичні норми та стандарти ведення бізнесу, якими повинні щодня керуватися у своїй діяльності співробітники всіх рівнів. Кодексом етики встановлені принципи і засади для формування системи внутрішніх контролів (в тому числі фінансових, оперативних та інших контролів)
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	Рада директорів не обиралась. Відповідно до Статуту Товариства до виключної компетенції Наглядової ради Товариства відносяться питання: 1) запровадження та ліквідація посади внутрішнього аудитора Товариства або служби внутрішнього аудиту Товариства або аудиторського комітету. Призначення на посаду та звільнення з посади внутрішнього аудиту Товариства, призначення на посади та звільнення з посад служби внутрішнього аудиту Товариства або аудиторського комітету, визначення організаційної структури Служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) або аудиторського комітету Товариства; 2) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг; 3) затвердження результатів конкурсу з

		відбору аудитора (аудиторської фірми) та направлення рекомендацій Загальним зборам щодо призначення аудитора (аудиторської фірми), а також затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Статутом Товариства не передбачено створення окремої функції комплаєнсу та ризик-менеджменту
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	В Товаристві не затверджено політику з питань управління ризиками.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	В Товаристві не затверджено декларацію схильності до ризиків.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	В Товаристві не обиралась Рада директорів (невиконавчі директори ради директорів)
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	так	Товариством оприлюднено Кодекс етики на власному веб-сайті
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	Можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку забезпечується шляхом подання анонімного звернення (телефон/e-mail) на лінію довіри
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	В Товаристві діє Кодекс етики, який визначає основні принципи ведення етичного бізнесу, в тому числі нетерпимості до проявів 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	Відповідно до норм оприлюдненого Кодексу етики, працівники-декларанти повинні подати декларацію конфлікту інтересів, у разі наявності реального/потенційного конфлікту інтересів
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Статутом Товариства не формалізована процедура щорічної самооцінки членів Наглядової ради
За результатами щорічної самооцінки членів ради	ні	Статутом Товариства не передбачена вимога щодо розроблення плану дій для

розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління		підвищення ефективності роботи членів Наглядової ради та практик корпоративного управління
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Статутом Товариства не передбачена вимога щодо проведення комплексної оцінки системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта

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

Дата проведення	07.02.2022
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада Товариства
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
<p>Питання 1: Призначення (обрання) суб'єкта аудиторської діяльності (зовнішнього аудитора, аудиторської фірми) Товариства, затвердження умов договору, що укладатиметься з суб'єктом аудиторської діяльності, встановлення розміру оплати його послуг.</p> <p>Прийняті рішення:</p> <p>1.1. Призначити (обрати) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ АУДИТ" (ідентифікаційний код 38520462) суб'єктом аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2021 рік.</p> <p>1.2. Затвердити умови договору, що укладатиметься з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ АУДИТ", як із суб'єктом аудиторської діяльності, що наведені у Звіті про висновки процедури відбору аудитора (аудиторської фірми) за результатами конкурсу та надання рекомендацій стосовно вибору аудитора (аудиторської фірми), який затверджений Наглядовою радою Товариства.</p> <p>1.3. Надати повноваження Генеральному директору Товариства або особі, яка виконує його обов'язки, або іншій особі, уповноваженій на це довіреністю, виданою Генеральним директором Товариства або його виконуючим обов'язки, укласти і підписати правочин, який зазначений у пункті 1.2. цього Протоколу, на умовах, визначених на свій розсуд та з урахуванням умов, зазначених у пункті 1.2. цього Протоколу, а також вносити зміни, за винятком умов, які визначені у пункті 1.2. цього Протоколу, підписувати пов'язані з цим додаткові угоди, а також інші документи, які можуть бути необхідні у зв'язку з підписанням вказаного вище правочину.</p>	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни	Голова / член комітету ради
---	--------	------	------------------	-----------------------------

періоді			к голови ради	Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Риженков Юрій Олександрович, строк повноважень у звітному періоді - 8 місяців						
Данкова Юлія Сергіївна, строк повноважень у звітному періоді - 1 рік						
Романова Світлана Миколаївна, строк повноважень у звітному періоді - 1 рік						

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>Ключові рішення Наглядової ради у звітному періоді наступні:</p> <ul style="list-style-type: none"> - рішення щодо проведення Загальних зборів акціонерів шляхом заочного голосування (опитування); продовження терміну повноважень Генерального директора Товариства; - рішення щодо надання попереднього дозволу на вчинення правочинів Товариством з контрагентами; - рішення щодо схвалення правочину, раніше укладеного Товариством. - рішення щодо надання попереднього дозволу на списання з балансу Товариства (з наступною ліквідацією) основних засобів та/або інших необоротних активів; - рішення щодо затвердження умов договору, що укладатиметься з депозитарною установою, яка надаватиме Товариству додаткові послуги.

Звіт ради

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Наглядова рада Товариства діє на підставі Статуту Товариства.

У 2022 році Наглядова рада Товариства виконувала свої обов'язки у період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року (включно). Члени Наглядової ради Товариства були обрані Загальними зборами акціонерів 30 квітня 2019 року в кількості трьох фізичних осіб строком на 3 (три) роки з 01 травня 2019 року. Проте, 19 квітня 2022 року Товариство отримало повідомлення від акціонера - ПРИВАТНОЇ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ МЕТІНВЕСТ Б.В. (PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY METINVEST B.V.) від 18 квітня 2022 року про заміну члена Наглядової ради - Погожева Олександра Володимировича - представника ПРИВАТНОЇ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ МЕТІНВЕСТ Б.В., у зв'язку із чим члена Наглядової ради - Погожева Олександра Володимировича - представника акціонера ПРИВАТНОЇ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ МЕТІНВЕСТ Б.В. було замінено на Риженкова Юрія Олександровича з 19 квітня 2022 року.

Структура складу Наглядової ради Товариства:

- Риженков Юрій Олександрович - член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.);
- Данкова Юлія Сергіївна - член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.);
- Романова Світлана Миколаївна - член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.).

Наглядова рада здійснювала свою діяльність в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України та Статутом ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" і відповідно до договорів, укладених між ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" та членами Наглядової ради Товариства. Умови договорів були затверджені рішенням Загальних зборів акціонерів 30 квітня 2019 року.

У звітному періоді з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року (включно) Наглядова рада організовувала роботу щодо представлення інтересів акціонерів - МЕТІНВЕСТ Б.В. / METINVEST B.V., Нідерланди (реєстраційний код 24321697) та ПАТ "Запоріжсталь" (ідентифікаційний код: 00191230) у період між проведенням Загальних зборів акціонерів і в межах своєї компетенції контролювала і регулювала діяльність виконавчого органу Товариства - Генерального директора, в тому числі здійснювала контроль виконання Генеральним директором рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства.

Відповідно до чинної редакції Статуту ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" усі рішення Наглядової ради Товариства оформлялись протоколами, які підписувались присутніми на засіданні членами Наглядової ради Товариства. До порядку денного засідання Наглядової ради Товариства включались питання як з ініціативи Генерального директора Товариства, так і за ініціативи Наглядової ради.

Усі члени Наглядової ради Товариства виконували свої обов'язки, передбачені Статутом Товариства. Кожен член Наглядової ради у звітному періоді виконував свої обов'язки належними чином, компетентно, добросовісно, розумно та ефективно в межах дотримання принципу колегіальності.

Як посадові особи інших юридичних осіб або такі, що здійснювали іншу діяльність - оплачувану і безоплатну члени Наглядової ради у звітному періоді займали наступні посади:

Данкова Юлія Сергіївна - Фінансовий директор ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ",

Риженков Юрій Олександрович - Генеральний директор ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ";

Романова Світлана Миколаївна - Директор з правового забезпечення ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ".

Незалежних членів Наглядової ради у звітному періоді не було обрано, комітетів Наглядової ради не було створено.

Протягом звітного періоду Наглядовою радою Товариства оформлено 11 Протоколів засідань Наглядової ради з питань, що належать до її виключної компетенції.

Питання, що розглянуті Наглядовою радою Товариства, можна віднести до таких основних напрямів:

- питання, які пов'язані з корпоративним управлінням, у тому числі прийняття рішення щодо проведення Загальних зборів акціонерів шляхом заочного голосування (опитування); продовження терміну повноважень Генерального директора Товариства;
- питання надання попереднього дозволу на вчинення правочинів Товариством з контрагентами;
- питання щодо схвалення правочину, раніше укладеного Товариством.
- питання надання попереднього дозволу на списання з балансу Товариства (з наступною ліквідацією) основних засобів та/або інших необоротних активів;
- питання щодо затвердження умов договору, що укладатиметься з депозитарною установою, яка надаватиме Товариству додаткові послуги.

Відповідно до прийнятих Наглядовою радою Товариства рішень за розглянутими питаннями Генеральному директору Товариства видавалися відповідні дозволи та доручення, які виконувалися належним чином.

За підсумками роботи у період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року (включно) Наглядовою радою Товариства розглянуті всі питання, що надійшли, та за ними прийняті відповідні рішення. Окремо слід зазначити, що у звітному періоді Наглядова рада здійснювала оперативний контроль за реалізацією прийнятих рішень, а також надавала рекомендації щодо господарської діяльності Товариства.

Наглядова рада успішно виконала поставлені цілі, забезпечивши стабільну роботу Товариства.

Діяльність Наглядової ради шляхом ефективного управління ресурсами забезпечила збереження фінансової стабільності, підвищення ефективності та забезпечення конкурентоспроможності Товариства в складних економічних умовах та під час повномасштабного вторгнення росії на територію України.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Гоман Сергій Володимирович, 01.01.2022 р. - 31.12.2022 р.
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	<p>Рішення Генеральним директором приймаються одноособово.</p> <p>Протягом звітного року були розглянуті питання щодо:</p> <ul style="list-style-type: none">- питання поточної господарської діяльності Товариства;- вчинення та розірвання правочинів (договори, угоди, контракти);- розпорядження майном та коштами Товариства;- видання наказів, розпоряджень та інших

	<p>організаційно-розпорядчих документів щодо діяльності Товариства;</p> <p>- прийняття на роботу, звільнення з роботи та інші рішення з питань трудових відносин Товариства з працівниками Товариства;</p> <p>- інші рішення, передбачені Статутом Товариства.</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

Відповідно до Статуту ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" одноосібним виконавчим органом ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є Генеральний директор.

До компетенції Генерального директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, в межах повноважень, визначених Статутом Товариства.

Для забезпечення нормальної діяльності Товариства представлений склад виконавчого органу є достатнім. Діяльність Виконавчого органу є компетентною та ефективною. Результатом діяльності Генерального директора є стабільна робота Товариства протягом всього 2022 року.

Оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну не розкривається, оскільки в Товаристві у звітному періоді функціонував одноосібний виконавчий орган.

Генеральний директор успішно виконав поставлені цілі, забезпечивши стабільну роботу Товариства.

Діяльність Генерального директора шляхом ефективного управління ресурсами забезпечила збереження фінансової стабільності, підвищення ефективності та забезпечення конкурентоспроможності Товариства в складних економічних умовах та під час повномасштабного вторгнення росії на територію України.

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
---	---

Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Підрозділи першої лінії захисту не створювались
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Підрозділи другої лінії захисту не створювались
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Підрозділи третьої лінії захисту не створювались
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Кодекс етики
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Звіт щодо системи внутрішнього контролю не затверджувався
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не затверджувалась
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не затверджувалась
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

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
Приватна компанія з обмеженою відповідальністю Метінвест Б.В. (Private Limited Liability Company Metinvest B.V.)			50,7899	75,3936
Публічне акціонерне товариство "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь"			49,2101	49,2101

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
Кулакова Інна Володимирівна			Головний бухгалтер, Директор Товариства, Наказ "По особовому складу" № 6к від 18.01.1991 року	Головний бухгалтер забезпечує ведення бухгалтерського обліку згідно з чинними нормативними актами з використанням автоматизованої системи обліку, складання та надання користувачам фінансової звітності в установлені терміни. Інші повноваження та обов'язки Головного бухгалтера визначені у посадовій інструкції.	Посадова особа призначається та звільняється Наказом Генерального директора Товариства або особою, яка виконує обов'язки Генерального директора Товариства.

Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Гоман Сергій Володимирович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Генеральний директор
Дата вступу на посаду	03.04.2018
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Умови нарахування винагороди визначаються трудовим договором, що укладено з Генеральним директором Товариства.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Розмір винагороди або компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення, визначається трудовим договором, що укладено з Генеральним директором Товариства.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Порядок виплати винагороди виконавчому органу Товариства визначається трудовим договором, що укладається з Генеральним директором. Положення про винагороду виконавчого органу не затверджувалось, Звіти про винагороду виконавчого органу не розглядались та не затверджувались.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Риженков Юрій Олександрович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)
Дата вступу на посаду	19.04.2022
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Член Наглядової ради Товариства (представник акціонера Metinvest B.V.) виконує свої обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Член Наглядової ради Товариства (представник акціонера Metinvest B.V.) виконує свої обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіти про винагороду членів Наглядової ради не розглядались та не затверджувались.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи: 0

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Данкова Юлія Сергіївна
РНОКПП	
УНЗР	

Посада	Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)
Дата вступу на посаду	01.05.2019
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Член Наглядової ради Товариства (представник акціонера Metinvest B.V.) виконує свої обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Член Наглядової ради Товариства (представник акціонера Metinvest B.V.) виконує свої обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіти про винагороду членів Наглядової ради не розглядались та не затверджувались.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Романова Світлана Миколаївна
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)
Дата вступу на посаду	01.05.2019
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0

виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Член Наглядової ради Товариства (представник акціонера Metinvest B.V.) виконує свої обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Член Наглядової ради Товариства (представник акціонера Metinvest B.V.) виконує свої обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіти про винагороду членів Наглядової ради не розглядались та не затверджувались.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0

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

Звіт щодо звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, що включається до річного звіту Компанії і не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Звіт про корпоративне управління підготований за Законом України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" якій містить іншу інформацію окрім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію в Звіті про корпоративне управління, та ми не робимо висновок з будь яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

Відповідальність за Звіт про корпоративне управління та його підготовку відповідно до частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" несе управлінський персонал.

В зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією, що зазначена в Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує

суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Наша перевірка Звіту про корпоративне управління, в тому числі інформації, яка зазначена у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", полягала в розгляді того, чи не суперечить інформація в ньому фінансовій звітності та чи підготовлено Звіт про корпоративне управління відповідно до вимог чинного законодавства. Ми вважаємо що в результаті перевірки ми отримали основу для висловлювання нашої думки.

На нашу думку Звіт про корпоративне управління підготовлено і розкрито інформація в ньому відповідно до вимог частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Інформація, зазначена в пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", а саме опис основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії, перелік особи, яка є власником пакета акцій, порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії наведена у Звіті про корпоративне управління не суперечить інформації, отриманій нами під час аудиту фінансової звітності і відповідають Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

2) звіт про сталий розвиток

1	<p>Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:</p> <p>Щодо захисту довкілля: В Товаристві визначено структуру відповідальності у всіх процесах системи екологічного менеджменту, основними елементами якої є:</p> <ul style="list-style-type: none"> - впровадження, функціонування та вдосконалення системи екологічного менеджменту відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015; - проведення аудитів системи екологічного менеджменту; - ідентифікація та оцінка екологічних ризиків і можливостей, розробка заходів по їх управлінню; - проведення щорічного екологічного навчання всіх співробітників. <p>У 2022 році Товариством успішно пройдений сертифікаційний аудит на підтвердження відповідності системи екологічного менеджменту вимогам міжнародного стандарту ISO 14001:2015. Розроблені та актуалізовані внутрішні нормативні документи для функціонування системи екологічного менеджменту.</p> <p>Для підтримання газоочисного обладнання у справному стані на технічне обслуговування установок очистки газу у 2022 р. витрачено 2 022,2 тис. грн., аналогічні витрати у 2021 році склали 3 900,4 тис. грн.</p> <p>Фактичні валові викиди забруднюючих речовин в атмосферу у 2022 р. склали 20 902,386 тон (двоокис вуглецю 20 639,269 тон, інші речовини - 263,117 тон), що значно менше у порівнянні з фактичними валовими викидами у 2021 р. - 107 746,53 тон (двоокис вуглецю 107 359,645 тон, інші речовини - 386,885 тон).</p> <p>Всі відходи, що утворюються на Товаристві, передаються спеціалізованим підприємствам, що мають ліцензії на розміщення і поводження з відходами. Утворення відходів у 2022 році</p>
---	--

<p>становить 759,619 тонн, що на 28% менше ніж у 2021 році - 12 170,292 тонн.</p> <p>Обсяг споживання електричної енергії у 2022 р. становив 16 236 289 кВт*ч, що на 36% менше ніж у 2021 році - 25 362 239 кВт*ч. Обсяг споживання природного газу у 2022 році становив 10 700 тис.м3, що на 44,5% менше ніж у 2021 році - 19 269,72 тис.м3.</p> <p>На підприємстві експлуатується замкнений цикл очищення промислових стоків, без скиду у водний басейн. Комунальні стоки за договором передаються на очистку до КП "Водоканал", м. Запоріжжя. Обсяг використання питної води у 2022 р. становив 103,4 тис. м3, у 2021 році - 103,2 тис.м3.</p> <p>З метою зниження ризиків та завчасного усунення небезпек в галузі охорони навколишнього середовища у 2022 році проведено два екологічні аудити, в ході яких перевірено відповідність природоохоронної документації, стан експлуатованого обладнання та інфраструктури, технологічних процесів та дій персоналу окремих структурних підрозділів та підприємства в цілому вимогам норм законодавства України у сфері охорони навколишнього середовища.</p> <p>Підприємство має великий парк пилогазоочисних установок (ПГОУ). ПГОУ експлуатуються відповідно до чинного законодавства України та діючого Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря.</p> <p>Згідно розробленого на підприємстві графіку технічного огляду та ремонту парку газоочисного обладнання підприємства фахівцями дирекції з інжинірингу проводиться постійний контроль за технічним станом апаратів очистки газу.</p> <p>ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" усвідомлює свою відповідальність перед суспільством за збереження навколишнього середовища, тому вважає свою діяльність у сфері охорони навколишнього середовища невід'ємною частиною успішного бізнесу та умовою сталого розвитку Товариства.</p>					
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:				
	<table border="1"> <tr> <td>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</td><td>Викиди в атмосферу</td></tr> <tr> <td>2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:</td><td> 1) Перевірка технічного стану газоочисного обладнання (ГОУ) 2) Виконання ТОіР ГОУ 3) Дотримання правил технічної експлуатації ГОУ </td></tr> </table>	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Викиди в атмосферу	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	1) Перевірка технічного стану газоочисного обладнання (ГОУ) 2) Виконання ТОіР ГОУ 3) Дотримання правил технічної експлуатації ГОУ
1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Викиди в атмосферу				
2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	1) Перевірка технічного стану газоочисного обладнання (ГОУ) 2) Виконання ТОіР ГОУ 3) Дотримання правил технічної експлуатації ГОУ				
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:				
	<table border="1"> <tr> <td>Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:</td><td> 1) Дотримання вимог природоохоронного законодавства України, міжнародних та національних стандартів, внутрішніх документів 2) Зниження впливу своєї діяльності на навколишнє середовище, а також сприяння сталому розвитку регіону присутності </td></tr> </table>	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	1) Дотримання вимог природоохоронного законодавства України, міжнародних та національних стандартів, внутрішніх документів 2) Зниження впливу своєї діяльності на навколишнє середовище, а також сприяння сталому розвитку регіону присутності		
Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	1) Дотримання вимог природоохоронного законодавства України, міжнародних та національних стандартів, внутрішніх документів 2) Зниження впливу своєї діяльності на навколишнє середовище, а також сприяння сталому розвитку регіону присутності				

		<p>підприємства за рахунок раціонального використання природних ресурсів, проведення природоохоронних заходів та оцінки впливу своєї діяльності на навколишнє середовище і соціальну сферу на всіх етапах реалізації діяльності, починаючи з передпроектної стадії і закінчуючи експлуатацією об'єктів в період виробничої діяльності</p> <p>3) Зниження ризиків і усунення небезпек в галузі охорони навколишнього середовища шляхом застосування ризик-орієнтованого підходу</p> <p>4) Постійне вдосконалення системи управління охороною навколишнього середовища за допомогою впровадження системних підходів, механізмів контролю та передового досвіду, що реалізують сучасні вимоги до організації виробництва</p> <p>5) Підтримка відкритого діалогу з громадськістю та іншими зацікавленими сторонами з питань охорони навколишнього середовища.</p> <p>6) Активне залучення працівників ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" до реалізації заходів з охорони навколишнього середовища.</p>
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:	На нарадах Генерального директора з екологічних питань регулярно проводиться внутрішній аналіз щодо результатів моніторингу діяльності Товариства. За результатами аналізу приймаються рішення щодо організації заходів по мінімізації екологічних ризиків та зниженню впливу діяльності Товариства на навколишнє середовище.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Питання, які розглядались Наглядовою радою Товариства щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності відсутні у звітному періоді
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	<p>1) Працівники, в т.ч. посадові особи Товариства, як особи, які є зацікавленими в успішній та стабільній діяльності Товариства, адже це і розвиток Товариства, і їх особисто професійний та фінансовий ріст.</p> <p>2) Акціонери Товариства як особи, які здійснюють контроль над Товариством та мають</p>	

	фінансовий інтерес, при цьому прямий вплив Товариства на акціонерів відсутній.
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	1) Акціонери Товариства як особи, які шляхом участі та голосуванні у загальних зборах акціонерів, приймають рішення, обов'язкові для виконання Товариством, в тому числі, визначають напрями діяльності Товариства, обирають склад Наглядової ради Товариства та в разі необхідності призначають виконавчий орган. 2) Працівники - шляхом сумлінного виконання посадових обов'язків забезпечують належне провадження господарської діяльності Товариством.
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:
	Окрема політика щодо взаємодії зі стейкхолдерами та акціонерами не затверджувалась. Відомості відсутні

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

1. Проміжна інформація

<https://zaporozhogueupor.com/o-nas/informacija-dlja-akcionerov/>

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	13.10.2022	https://zaporozhogueupor.com/o-nas/informacija-dlja-akcionerov/
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	13.10.2022	https://zaporozhogueupor.com/o-nas/informacija-dlja-akcionerov/