

# Титульний аркуш

17.05.2024

(дата реєстрації особою електронного документа)

4660/4

(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).

Директор фінансовий

(посада)

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

Бивалін С. С.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

## Річний звіт

### Приватне акціонерне товариство "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" (00191282) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 17.05.2024, Рішення єдиного акціонера ПрАТ "Полтавський ГЗК" компанії Ferrexpo AG (Феррексपो АГ) №24

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/АРА

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

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента <https://www.ferrexpo.ua/shareholders-and-investor/s/information-disclosure/information-about-results-of-financial-activity>

(URL-адреса вебсайту)

17.06.2024

(дата)

## Зміст до річного звіту

### I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
5. Участь в інших особах

### II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

### 3. Цінні папери

### III. Фінансова інформація

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

### IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

#### 1) звіт про корпоративне управління

#### 2) звіт про сталий розвиток

#### 2. Корпоративні та інші договори

#### 3. Дивідендна політика

#### 5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

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

#### Примітки:

1.2. За випусками цінних паперів забезпечення не надається.

1.3. За зобов'язаннями емітента забезпечення не надається.

1.5. У звітному періоді Товариство послугами рейтингового агенства не користувалося.

1.6. У звітному періоді будь-які судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи станом на початок звітного року, відсутні.

2.4. Посадові особи Товариства не є власниками акцій особи, оскільки 100 % акцій особи володіє єдиний акціонер компанія Ferrexpo AG (Феррекспо АГ)

6. Особа не має відокремлених підрозділів.

II. 2. За звітний період не було фактів зміни прав на акції.

3.2. У звітному періоді обмеження за акціями відсутні.

3.3. У звітному періоді облігації не випускались.

3.4. У звітному періоді інші цінні папери не випускались.

3.5. У звітному періоді деривативні цінні папери не випускались.

3.6. У звітному періоді не було здійснене забезпечення випуску.

3.7. У звітному періоді не було емісії цільових корпоративних облігацій.

3.8. У звітному періоді власні акції не придбавались.

3.9. У власності працівників особи відсутні цінні папери такої особи.

3.10. У власності працівників особи відсутні акції особи.

3.11. Обмежень щодо обігу цінних паперів особи немає.

3.12. Право голосу за акціями не обмежено.

4.1. 100 відсотків акцій особи належить єдиному акціонерові.

4.2. У звітному періоді не було зміни акціонерів.

4.3. У звітному періоді не було зміни осіб, яким належить право голосу за акціями.

4.4. У звітному періоді не було зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів.

III 5.1. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів - не заповнюється, оскільки відповідно до п.8 ст.106 ЗУ "Про акціонерні товариства" від 27.07.2022 р. №2465-IX до товариства, 100 відсотків акцій якого належать одній особі, вимоги цього закону про значний правочин, у тому числі і про оприлюднення інформації про значний правочин, не застосовуються.

5.2. Інформація про вчинення значних правочинів - не заповнюється, оскільки відповідно до п.8 ст.106 ЗУ "Про

акціонерні товариства" від 27.07.2022 р. №2465-IX до товариства, 100 відсотків акцій якого належать одній особі, вимоги цього закону про значний правочин, у тому числі і про оприлюднення інформації про значний правочин, не застосовуються.

5.3. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - не

заповнюється, оскільки відповідно до ч. 2 п. 14 ст.107 ЗУ "Про акціонерні товариства" від 27.07.2022 р. №2465-IX до

приватного акціонерного товариства, а також до товариства, 100 відсотків акцій якого належать одній особі, вимоги про оприлюднення інформації про прийняття рішення про вчинення правочину із заінтересованістю не застосовуються.

6. Звіт про платежі на користь держави буде розкритий особою пізніше, відповідно до ст. 12 ЗУ "Про забезпечення прозорості у видобувних галузях". Суб'єкти господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях, розкривають свої звіти (консолідовані звіти) про платежі на користь держави щорічно, не пізніше 1 вересня року, що настає після звітного періоду.

1.1.1.2.-1.1.1.9. Відсутня зазначена інформація у емітента. Емітент не відхиляється від положень власного кодексу про корпоративне управління, який оприлюднено на власному сайті за посиланням  
[https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/kodeks\\_korporativnogo\\_upravlinnya\\_vid\\_28.12.2023.pdf](https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/kodeks_korporativnogo_upravlinnya_vid_28.12.2023.pdf).

1.1.3. У звітному періоді облігації не випускались, тому власники облігацій відсутні і збори не проводились.

1.1.4.3. Комітети Наглядової ради були створені 28.12.2023 р., тому у 2023 році засідань комітетів не було.

1.1.5.3. Колегіальний виконавчий орган товариства - Правління, не має комітетів.

1.1.5.4. У ПрАТ "Полтавський ГЗК" створено колегіальний виконавчий орган.

1.1.8. Єдиним власником 100% акцій Товариства є компанія Ferrexpo AG (Феррекспо АГ), тому така інформація відсутня.

1.1.9. Інформація відсутня, будь-яких обмежень нема.

1.1.11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи. Дана інформація міститься на власному вебсайті у розділі Окрема фінансова звітність та звіт незалежного аудитора за 2023 рік та знаходиться за посиланням <https://www.ferrexpo.ua/shareholders-and-investors/information-disclosure/information-about-results-of-financial-activity>

Звіт про винагороду не було розміщено емітентом.

1.1.12. Інформація не надається тому, що у Товариства відсутній внутрішній документ, який визначає політику щодо розкриття інформації.

1.1.13. Інформація відсутня, так як в Товариства відсутній радник з корпоративних прав та щодо акцій Товариства не здійснено публічну пропозицію та акції не допущені до торгів на організованому ринку.

1.1.15. Інформація не надається тому, що ПрАТ "Полтавський ГЗК" не є фінансовою установою.

1.3.1. В структурі власності емітента відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

1.3.2. В структурі власності емітента відсутні фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

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

1.3.4. Відсутні засновники, акціонери, учасники, що відносяться до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

1.3.5. Інформація, передбачена цим пунктом розкрита шляхом подання до НКЦПФР через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків, від повідно до п. 47 гл. 5 підрозділу 1 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами.

1.3.6. У емітента відсутні ділові відносини з такими клієнтами/контрагентами.

1.3.7. У емітента відсутні ділові відносини з такими клієнтами/контрагентами.

1.3.8. У емітента відсутні такі дочірні компанії/підприємства, філії, представництва та/або інші відокремлені структурні підрозділи.

1.3.9. Відсутні такі юридичні особи.

1.3.10. Відсутні такі особи.

1.3.11. У емітента відсутні такі корпоративні права.

1.3.12. У емітента відсутні такі цінні папери.

2.1. Відсутні корпоративні/акціонерні договори.

2.2. Відсутні такі договори.

4. Рішення Загальними зборами Товариства про виплату дивідентів акціонерам за звітний період не приймалося.

VII. Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів у звітному періоді.

VIII. У разі некоретного відображення таблиць, інформацію можна подивитись на власному вебсайті Товариства за посиланням <https://www.ferrexpo.ua/shareholders-and-investors/information-disclosure/information-about-results-of-financial-activity>

Консалідована фінансова звітність розміщена на власному вебсайті Товариства <https://www.ferrexpo.ua/shareholders-and-investors/information-disclosure/information-about-results-of-financial-activity>

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "Полтавський ГЗК"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00191282
4	Дата державної реєстрації	05.01.1995
5	Місцезнаходження	39801, Україна, Полтавська обл., Кременчуцький р-н, місто Горішні Плавні, вулиця Будівельників, б. 16. Фактичне: 39801, Україна, Полтавська обл., Кременчуцький р-н, місто Горішні Плавні, вулиця Будівельників, б. 16
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	pgok@mine.ferrexpo.com
11	Адреса вебсайту	<a href="https://www.ferrexpo.ua/">https://www.ferrexpo.ua/</a>
12	Номер телефону	(05348)77500
13	Статутний капітал, грн	3087600000
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	4619
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	07.10 - Добування залізних руд
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

### Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	300528

	IBAN	UA313005280000026007455025259
	Валюта рахунку	Національна валюта
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	300528
	IBAN	UA313005280000026007455025259
	Валюта рахунку	Іноземна валюта

## Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	№0000/44/5001 17.01.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	Податкове повідомлення-рішення, яким зменшено суму бюджетного відшкодування з ПДВ за серпень 2022 р. 168 044,00 грн та накладено штраф 84 022,00 грн	Порушення п. 200.1, абз. "б" п. 200.4 ст. 200 розділу V Податкового кодексу України	Штраф сплачено ПрАТ "Полтавський ГЗК" в I кварталі 2023 року, бюджетне відшкодування відкориговане в декларації за березень 2023
2	№0000/45/5001 17.01.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	Податкове повідомлення-рішення, яким зменшено розмір від'ємного значення ПДВ за червень-серпень 2022 р. 1 049 465,00 грн.	Порушення п. 200.1, абз. "б" п. 200.4 ст. 200 розділу V Податкового кодексу України	1. Частково визнано та знято з від'ємного значення: ПрАТ "Полтавський ГЗК" самостійно відобразив суму 693 240 грн на підставі податкового повідомлення-рішення №0000/45/5001 від 17 січня 2023 року (отриманого ПрАТ "Полтавський ГЗК" 30.01.2023 року) в декларації за звітний (податковий) період лютий 2023 року (№ 9053721359 від 17.03.2023). 2. Частково скасовано рішенням судів: Порушення на суму 356 225,24 грн скасоване за рішенням суду (рішення Полтавського окружного адміністративного суду №440/1219/23 від 19.04.2023 р.; Постанова Другого апеляційного адміністративного суду №440/1219/23 від 28.09.2023 р.)
3	№0000/46/5001 17.01.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	Податкове повідомлення-рішення, яким виявлено відсутність права на отримання бюджетного відшкодування за період серпень 2022 р. 2 029 077,00 грн	Порушення абз. "б" п. 200.4, абз. "в" п. 200.14 ст. 200 V Податкового кодексу України	Оскаржено до суду: ППР на суму 2 029 077,00 грн скасовано рішенням суду (рішення Полтавського окружного адміністративного суду №440/1219/23 від 19.04.2023 р.; Постанова Другого апеляційного адміністративного суду №440/1219/23 від 28.09.2023 р.)
4	№000/992/5001 02.11.2023	Східне міжрегіональне управління Державної	Податкове повідомлення-рішення	Порушення п. 200.1, абз. "б" п. 200.4 ст. 200 розділу V Податкового кодексу України	Визнано: ПрАТ "Полтавський ГЗК" самостійно



		податкової служби України по роботі з великими платниками податків	, яким зменшено розмір від'ємного значення ПДВ за червень-липень 2022 р. на суму 693240,00 грн (прийняте на підставі рішень судів про скасування ППР №0000/45/5001 17.01.23.)		відобразив суму 693 240 грн на підставі податкового повідомлення-рішення №0000/45/5001 від 17 січня 2023 року (отриманого ПрАТ "Полтавський ГЗК" 30.01.2023 року) в декларації за звітний (податковий) період лютий 2023 року (№ 9053721359 від 17.03.2023)
5	Розрахунок сум адміністративно-господарських санкцій 17.04.2023	Полтавське обласне відділення Фонду соціального захисту осіб з інвалідністю	Розрахунок сум адміністративно-господарських санкцій -господарські санкції на суму 2 733 057 грн 03 коп	Порушення ч. 1 ст. 19 Закону України "Про основи соціальної захищеності осіб з інвалідністю в Україні"	Оскаржено до суду: Постанова Другого апеляційного адміністративного суду №440/7678/23 від 13.02.2024 року - розрахунок від 17.04.2023 року скасовано
6	№413/32-00-07-04-19 15.05.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, згідно якого зменшено суму бюджетного відшкодування з податку на додану вартість, задекларовану на рахунок платника у банку у розмірі 13 500,00 грн. за листопад 2022 року та визначено штрафну (фінансову) санкцію згідно п.123.1. ст 123 Податкового к	Порушення п.44.1 ст.44, п.198.1, п.198.2, п.198.3 ст.198, абз. б) п.200.4 ст.200 Податкового кодексу України	Оскаржено до суду: 1. ППР скасовано за рішенням суду: рішення Полтавського окружного адміністративного суду №440/7233/23 від 19.02.2024 р. 2. Апеляційний розгляд триває
7	№414/32-00-07-04-19 15.05.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, згідно якого виявлено відсутність права на врахування такої суми від'ємного значення при наданні бюджетного відшкодування податку на додану вартість на рахунок платника у банку у розмірі 85 752,00 грн	Порушення підпункту в) пункту 200.14 статті 200 Податкового кодексу України	Оскаржено до суду: 1. ППР Скасовано за рішенням суду: рішення Полтавського окружного адміністративного суду №440/7233/23 від 19.02.2024 р. 2. Апеляційний розгляд триває.
8	№415/32-00-07-04-19 15.05.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з	ППР, згідно якого зменшено розмір від'ємного значення суми податку на	Порушення пункту 44.1 статті 44, пункту 198.1, пункту 198.2, пункту 198.3 статті 198, абзац "в" пункту 200.4 статті 200 Податкового кодексу України	Оскаржено до суду: 1. ППР Скасовано за рішенням суду: рішення Полтавського окружного адміністративного суду №440/7233/23 від

		великими платниками податків	додану вартість у розмірі 15 093,00 грн		19.02.2024 р. 2. Апеляційний розгляд триває.
9	№000/370/32-00-07-06-19 05.05.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, згідно якого зменшено суму бюджетного відшкодування з ПДВ 271.816,00 грн + штраф 135.908,00 грн, всього 407.724,00 грн	Порушення пункту 200.1, абзац "б" пункту 200.4 статті 200 розділу V Податкового кодексу України	Оскаржено до суду: 1. ППР скасовано за рішенням суду: рішення Полтавського окружного адміністративного суду №440/6794/23 від 09.08.2023 р. 2. Апеляційний розгляд триває.
10	№35635000701 11.08.2023	Північне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	ППР, згідно якого застосовано суму штрафних (фінансових) санкцій (штрафів та/або пені за порушення строку розрахунків у сфері зовнішньоекономічної діяльності в сумі 1419059,25 грн	Порушено ст. 2 ЗУ "Про здійснення розрахунків в іноземній валюті" від 23.09.1994 №185/94-ВР; п. 3 Постанови Правління НБУ від 25.05.2017 №41; ст. 13 ЗУ "Про валюту і валютні операції" від 21.06.18. №2473-VIII, п. 21 розділу II Постанови Правління НБУ від 02.01.2019 №5	Оскаржено до суду: Ухвала Київського окружного адмін. суду від 09.11.23. про відкриття провадження в справі №320/40218/23
11	№35535000701 11.08.2023	Північне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	ППР, згідно якого збільшено суму грошового зобов'язання за платежем рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (код платежу 13031600) в сумі 98630823307 грн та нараховано штрафні (фінансові) санкції	Порушення п.п. 252.3.1 п. 252.3, п. 252.5, п. 252.6, п. 252.16, 252.18 з урахуванням п.п. 14.1.37, п. 14.1.112, пп. 14.1.128, 14.150 п. 14.1 ст. 150 ПКУ	Оскаржено до суду: Ухвала Київського окружного адмін. суду від 09.11.23. про відкриття провадження в справі №320/40218/23
12	№35735000701 11.08.2023	Північне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	ППР, за яким збільшено суму грошового зобов'язання за платежем Податок на доходи фізичних осіб 11010400 за основним зобов'язанням в сумі 96422,84 грн, за штрафними (фінансовими)	Порушення п. 103.10 ст. 103, пп. 163.2.1 п. 163.2 ст. 163, п.п. 164.2.2 п. 164.2 ст. 164, пп. 168.1.1, 168.1.2 п. 168.1 ст. 168, пп. 170.10.1 п. 170.10 ст. 170, пп. "а" п. 176.2 ст. 176, п. 177.8 ст. 177 ПКУ	Сплачено

			санкціями (штрафами) 24105,71 грн, сума пені пп. 129.1.4 п. 129.1 ст. 129 ПК		
13	№35935000701 11.08.2023	Північне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	ППР, за яким збільшено суму грошового зобов'язання за платежем військовий збір 11011000 за основним зобов'язанням в сумі 8035,23 грн, за штрафними (фінансовими) санкціями (штрафами) 2008,80 грн, сума пені пп. 129.1.4 п. 129.1 ст. 129 ПКУ в сумі 644,86 гр	Порушення п.п. 1.2, пп. 1.4 п. 16-1 підрозділу 10 розділу XX, п. 163.2.1 п. 163.2 ст. 163, пп. 168.1.1 п. 168.1 ст. 168, п.п. 168.1.2 п. 168.2 ст. 168 ПКУ	Сплачено
14	№36135000701 11.08.2023	Північне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	ППР, за яким нараховано штрафні (фінансові) санкції (штраф) за платежем 11010400 в сумі 1020,00 грн	Порушення п. 51.1 ст. 51, п. 103.9 ст. 103, п.п. "б" п. 176.2 ст. 176 ПКУ	Сплачено
15	№Ю-36335000701 11.08.2023	Північне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	Вимога про сплату боргу (недоїмки), згідно якої контролюючий орган вимагає сплатити борг (недоїмку) в сумі 32415,73 грн	Ст. 25 ЗУ "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування"	Оскаржено до суду: Полтавський окружний адмін. суд Справа №440/17699/23
16	№36435000701 11.08.2023	Північне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	Рішення про застосування штрафних санкцій за донарахування відповідним податковим органом або платником своєчасно не нарахованого єдиного внеску, згідно якого контролюючий орган вирішив застосувати штрафні санкції в сумі	Ст. 25 ЗУ "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування"	1. Сплачено 8683,95 2. Оскаржено до суду в сумі 16207,87 грн: Полтавський окружний адмін. суд Справа №440/17699/23

			24891,82 грн		
17	№748/32-00-07-04-18 10.08.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, згідно якого зменшено розмір від'ємного значення суми податку на додану вартість в сумі 200488,00 грн	Порушення п. 44.1 ст. 44, п.п. 198.1, 198.2, 198.3 ст. 198, п. 200.4 ст. 200 ПКУ	Скасовано за рішенням суду: 1. Рішення Полтавського окружного адміністративного суду по Справі №440/14800/23 від 22.01.24. 2. Апеляційний розгляд
18	№000/915/5001 02.10.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, згідно якого зменшено суму бюджетного відшкодування з податку на додану вартість, задекларовану на рахунок платника у банку в сумі 36532,00 грн та нараховано штрафні (фінансові) санкції (штраф) 18266,00 грн	Порушення п. 109.1, 109.2, 109.3 ст. 109, п. 123.3 ст. 123 ПКУ	Оскаржено до суду: Ухвала Полтавського окружного адміністративного суду по Справі №440/15725/23 про відкриття провадження від 24.10.2023
19	№000/916/5001 02.10.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, згідно якого зменшено розмір від'ємного значення суми податку на додану вартість в сумі 322383,00 грн	Порушення п. 192.3 ст. 192, пп. "а" п. 198.1, абз 1-3 п. 198.2, абз.1-2 п. 198.3, п. 198.6 ст. 198, з урахуванням норм п. 44.1 ст. 44, п. 200.1, абз. "в" п. 200.4 ст. 200 розділу V ПКУ	1. Оскаржено до суду на суму 206207,24 грн: Ухвала Полтавського окружного адміністративного суду по Справі №440/15725/23 про відкриття провадження від 24.10.2023 2. Сплачено в сумі 116175,76 грн
20	№000/917/5001 02.10.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, згідно якого виявлено відсутність права на бюджетне відшкодування податку на додану вартість на рахунок платника у банку в сумі 29200,00 грн	Порушення абз. "б" п. 200.4, абз. "в" п. 200.14 ст. 200 ПКУ	Сума згідно з ППР відкоригована в декларації (знята з відшкодування)
21	№499/35002301 27.11.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, згідно якого застосовано адміністративний штраф 6.700,00 грн	Порушення пп. 16.1.15 п. 16.1 ст. 16, пп. 39.5.2.3 п. 39.5 ст. 39, пп. 73.3.1 п. 73.3 ст. 73 ПКУ	Оскаржено в адміністративному порядку до суду ДПС України
22	№500/35002301 27.11.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з	ППР, згідно якого збільшено суму за платежем податок на прибуток підприємств	Порушення пп. 39.1.1, 39.1.2, 39.1.3 п. 39.1 ст. 39, пп. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134., пп. 140.5.1 п. 140.5 ст. 140 ПКУ	Оскаржено в адміністративному порядку до суду ДПС України

		великими платниками податків	на загальну суму 2.161.911.216,25 грн, з них 1.729.528.973,00 основний платіж + штраф 432.382.243,25 грн		
23	№000/946/5001 10.10.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, за яким зменшено суму бюджетного відшкодування з ПДВ, задекларовану за звітний податковий період червень 2023 на рахунок платника у банку в сумі 97 403 грн, та нараховано штрафні (фінансові) санкції (штраф) в сумі 48 701,50 грн	Порушення п. 109.1, 109.2, 109.3 ст. 109, п. 123.3 ст. 123 ПКУ	1. Оскаржено до суду в частині на суму 56043,62 грн + штраф 28021,81 грн: Ухвала Полтавського окружного адміністративного суду по Справі №440/16145/23 від 06.11.2023. - про відкриття провадження в справі 2. Сума основного зобов'язання в розмірі 41359,38 грн відкоригована в декларації (знята з відшкодування) + штраф 20679,69 грн сплачено.
24	№000/947/5001 10.10.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, за яким зменшено розмір бюджетного відшкодування суми ПДВ 59.162,00 грн	Порушення абз. "б" п. 200.4, абз. "в" п. 200.14 ст. 200 ПКУ	Сума згідно ППР відкоригована в декларації (знята з відшкодування)
25	№000/948/5001 10.10.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, за яким зменшено розмір від'ємного значення суми ПДВ 865 089 грн	Порушення п. 192.3 ст. 192, пп. "а" п. 198.1, абз 1-3 п. 198.2, абз.1-2 п. 198.3, п. 198.6 ст. 198, з урахуванням норм п. 44.1 ст. 44, п. 200.1, абз. "в" п. 200.4 ст. 200 розділу V ПКУ	1. Оскаржено до суду в частині на суму 849502,00 грн: Ухвала Полтавського окружного адміністративного суду по Справі №440/16145/23 від 06.11.2023. - про відкриття провадження в справі 2. Знято з декларації (визнано) в сумі 15587,00
26	№1027/32-00-07-04-19 23.11.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, за яким зменшено суму бюджетного відшкодування з ПДВ 560.782,00 + штраф 280.391,00 грн	Порушення п. 44.1 ст. 44, п.п. 198.1, 198.2, 198.3 ст. 198, абз. "б" п. 200.4 ст. 200 ПКУ	Оскаржено до суду: Ухвала Полтавського окружного адміністративного суду по Справі №440/18130/23 від 18.12.2023. - про відкриття провадження в справі
27	№00/1131/5001 27.12.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, за яким завищено суму податкового кредиту та від'ємного значення з ПДВ 55.679,00 грн	П.п. "а" п. 198.1, абзаців 1-3 п. 198.2, абзаців 1-2 п. 198.3, п. 198.6 ст. 198, п. 201.1 ст. 201, з урахуванням норм п. 44.1 ст. 44 ПКУ	Оскаржено до суду: Ухвала Полтавського окружного адміністративного суду по Справі №440/485/24 від 16.01.2024. - про відкриття провадження в справі

28	№00/1132/5001 27.12.2023	Східне міжрегіональне управління Державної податкової служби України по роботі з великими платниками податків	ППР, за яким встановлено порушення строків реєстрації в ЄРПН податкових накладних та накладено штраф в сумі 1612,41 грн	Порушення п. 89 підрозділу 2 розділу XX ПКУ	Сплачено
----	-----------------------------	---	---	---	----------

## 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	Єдиний акціонер FERREXPO AG (Феррекспо АГ), який володіє 100 % акцій ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат"	Юридична особа FERREXPO AG (Феррекспо АГ), СНЕ-109.378.764, Швейцарія, СН-6340 м.Баар, вул.Банхофштрассе буд. 13.
2	Наглядова рада	Голова Наглядової ради, Члени Наглядової ради, Члени Наглядової ради - незалежні директори	Голова Наглядової ради: Горошко Микола Петрович; Члени Наглядової ради: Бадагов Володимир Федорович, Іванов Володимир Станіславович, Красуля Олександр Сергійович, Балюк Анатолій Іванович; Члени Наглядової ради - незалежні директори: Нурканов Серік Шаймерденович, Євтушенко Василь Олексійович.
3	Правління	Голова Правління, Перший Заступник Голови Правління, Члени Правління	Голова Правління: Лотоус Віктор Вікторович; Перший Заступник Голови Правління: Спатар Дмитро Миколайович; Член Правління: Канарський Сергій Романович; Член Правління: Леонов Володимир Анатолійович; Член Правління: Горошко Олег Миколайович; Член Правління: Кіяшко Микола Юрійович; Членкиня Правління: Адом Ганна Олександрівна.
4	Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії, Член Ревізійної комісії	Голова Ревізійної комісії - Чорний Антон Вікторович, Член Ревізійної комісії - Палеха Владислав Юрійович

## Інформація щодо посадових осіб

Рада

2	1	№ з/п
Член Наглядової ради, представник акціонера	Голова Наглядової ради, представник акціонера	Посада
Бадагов Володимир Федорович	Горошко Микола Петрович	Ім'я
		РНОКПП
		УНЗР
1945	1959	Рік народження
вища, Криворізький гірничорудний інститут	вища, Київський національний економічний університет	Освіта
55	44	Стаж роботи (років)
<p>ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" 00191282</p> <p>Член Наглядової ради ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат"</p>	<p>ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" 00191282</p> <p>Голова Наглядової ради ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат"</p>	<p>Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років</p>
15.04.2021 3 роки	15.04.2021 3 роки	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано
Ні	Ні	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)



5	4	3
Член Наглядової ради, представник акціонера	Член Наглядової ради, представник акціонера	Член Наглядової ради, представник акціонера
Балюк Анатолій Іванович	Красуля Олександр Сергійович	Іванов Володимир Станіславович
1963	1959	1959
вища, Київський державний університет ім. Т.Г. Шевченка	вища, Дніпропетровський гірничий інститут	вища, Харківський політехнічний інститут
39	54	47
ТОВ "Радивонівське" 34931939 2014-2019 р.р. - заступник директора Інституту фінансової політики (26252213); 2019 р.- т.ч. - директор ТОВ "Радивонівське" (34931939).	ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" 00191282 Член Наглядової ради ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат"	ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" 00191282 Перший заступник Голови Правління ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат"
15.04.2021 3 роки	15.04.2021 3 роки	25.08.2021 3 роки
Ні	Ні	Ні



3	2	1
Член Правління, директор з виробництва	Перший заступник голови Правління	Голова Правління
Канарський Сергій Романович	Спатар Дмитро Миколайович	Лотоус Віктор Вікторович
1972	1974	1964
вища, Металургійна Академія України	вища, Українська академія зовнішньої торгівлі	вища, Криворізький гірничо-рудний інститут
33	32	42
<p>ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" 00191282</p> <p>Заступник Директора з виробництва по переробному комплексу.</p>	<p>ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" 00191282</p> <p>Заступник Голови Правління з комерційних питань ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат".</p>	<p>ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" 00191282</p> <p>Голова Правління ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат".</p>
30.07.2021 5 років	30.07.2021 5 років	20.04.2021 5 років
Ні	Ні	Ні

6	5	4
Членкиня Правління, директорка з управління персоналом та побуту	Член Правління, директор з інформаційних технологій, автоматизації та зв'язку	Член Правління, директор з капітального будівництва
Адом Ганна Олександрівна	Горошко Олег Миколайович	Кіяшко Микола Юрійович
1976	1983	1961
вища, Недержавний інститут сучасних знань	вища, Київський національний університет імені Тараса Шевченка	вища, Харківський політехнічний інститут, Придніпровська державна академія будівництва
20	22	46
АТ "АрселорМіттал Теміртау" 89565309 Директор з соціальних питань та розвитку людського капіталу	ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" 00191282 Головний бухгалтер ПрАТ "Полтавський ГЗК"	ПрАТ "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" 00191282 Директор з капітального будівництва
20.04.2021 5 років	20.04.2021 5 років	20.04.2021 5 років
Ні	Ні	Ні



3	2	Член Ревізійної комісії
Корпоративний секретар		
Твердохліб Яна Михайлівна	Палеха Владислав Юрійович	
	1977	
вища, Національний університет Юридична академія України імені Ярослава Мудрого	вища, Дніпропетровський Університет Економіки та Права, MBA. Edinburg Business School, Hertiot-Watt University, Scotland	
19	25	
<p>ПрАТ "Полтавський ГЗК" 00191282</p> <p>2018-2021 р.р. - провідний юрисконсульт ПрАТ "Полтавський ГЗК";</p> <p>2021-2023 р.р. - індивідуальна адвокатська діяльність.</p> <p>Особливу інформацію про призначення Корпоративного секретаря розміщено <a href="https://www.ferrexpro.ua/system/files/id_extra/vidomosti-pro-zminu-skladu-posadovih-osib-2023-6.pdf">https://www.ferrexpro.ua/system/files/id_extra/vidomosti-pro-zminu-skladu-posadovih-osib-2023-6.pdf</a></p>	<p>ТОВ "Біланівський ГЗК", ПрАТ "АвтоКрАЗ" 36601298, 05808735</p> <p>2019 -2021 Фінансовий Директор ТОВ "Біланівський ГЗК", ЄДРПОУ 36601298;</p> <p>2021-2022 Фінансовий Директор ПрАТ "АвтоКрАЗ", ЄДРПОУ 05808735;</p> <p>2022-2023 Член Ревізійної комісії ПрАТ "Полтавський ГЗК" (22.03.2023 р. рішенням №17 єдиного акціонера ПрАТ "Полтавський ГЗК")</p> <p>гірничо-збагачувальний комбінат" Ferrexpro AG Ревізійну комісію розформовано та припинено повноваження Члена Ревізійної комісії, про що розкрито особливу інформацію <a href="https://www.ferrexpro.ua/system/files/id_extra/vidomosti-pro-zminu-skladu-posadovih-osib-2023-4.pdf">https://www.ferrexpro.ua/system/files/id_extra/vidomosti-pro-zminu-skladu-posadovih-osib-2023-4.pdf</a>.</p>	
01.06.2023 безстроково	15.04.2021 5 років	
Ні	Ні	

### Інформація щодо корпоративного секретаря

1	Дата призначення на посаду
2	Ім'я
3	РНОКПП
4	УНЗР
5	Стаж роботи (років)
6	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
7	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини
8	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)

01.06.2023	Твердохліб Яна Михайлівна			19	Приватне акціонерне товариство "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат", провідний юрисконсулт 00191282	Ні	+38(067)5308400 Yana.Tverdohleb@mine.ferrexpo.co m
------------	---------------------------	--	--	----	---	----	--

## Організаційна структура

<https://www.ferrexpo.ua/shareholders-and-investors/information-disclosure/information-about-results-of-financial-activity>

### 3. Структура власності

<https://www.ferrexpo.ua/shareholders-and-investors/information-disclosure/information-about-results-of-financial-activity>

### 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.

ПрАТ "Полтавський ГЗК" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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.

ПрАТ "Полтавський ГЗК" не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Згідно з обраною емітентом обліковою політикою, метод нарахування амортизації - прямолінійний; метод оцінки вартості запасів - по собівартості; метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій - амортизаційний.

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

Система формування фінансової політики емітента щодо напрямів його фінансової діяльності має такі складові: 1) управління капіталом 2) управління активами 3) управління інвестиціями 4) управління фінансовими ризиками 5) антикризове фінансування управління 6) управління грошовими потоками 7) управління прибутком підприємства

Робочий капітал емітента сформований за рахунок власного капіталу та є високоліквідним. Розмір робочого капіталу для фінансування поточних потреб емітента достатній для забезпечення платоспроможності та ліквідності поточних зобов'язань. Основними шляхами підвищення фінансової стійкості та ліквідності емітента є підвищення ефективності використання основних фондів підприємства, підвищення інтенсивності використання оборотних активів, підвищення продуктивності праці, подальше збільшення обсягів реалізації продукції, зниження матеріальних операційних витрат, залучення інвестицій (кредитів). Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Група не буде здатна виконати свої зобов'язання по мірі настання їхніх строків. Метою Групи є підтримувати безперервність та гнучкість фінансування за рахунок використання кредитних умов, наданих постачальниками, і кредитів та позик. Група здійснює аналіз старіння своїх активів та термінів погашення своїх зобов'язань у залежності від очікуваного погашення різноманітних інструментів. Група компаній Феррехро централізовано здійснює моніторинг вимог до своїх потоків грошових коштів та оптимізує потоки грошових коштів між дочірніми підприємствами. У випадку недостатньої або надлишкової ліквідності у окремих підприємств ресурси та кошти перерозподіляються серед підприємств Групи компаній Феррехро для досягнення оптимального фінансування бізнес-потреб кожного підприємства. Група компаній Феррехро готує детальні прогнози щодо тиражування потоків грошових коштів, які допомагають їх здійснювати моніторинг вимог до потоків грошових коштів.

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

Товариство має спецдозволи на видобування залізистих, магнетитових та кумінгтоніто-магнетитових кварцитів у Горішньо-Плавнинському та Лавриківському родовищах. Дозволи діють з 1997 року.

Згідно з Переліком спеціальних дозволів на користування надрами, для відшукування залізистих



кварцитів проводиться геологічне вивчення надр наступних ділянок: Заруденської, Броварківської, Харченківської, Василівської та Мануйлівського родовища, з метою відшукування залізистих кварцитів.

У 2023 сума витрат по НІОКР склала 30.15 мУАН (без ПДВ)

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

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

основним видом продукції Товариства є виробництво залізородних офлюсованих окатків;

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

Окатки - 2,221 тис. тн, 6,707,660.7 тис. грн,

Концентрат товарний - 62 тис. тн, 124,905.9 тис. грн;

3) середньореалізаційні ціни продуктів 117.03 дол.США/тн або ж 4,280.35 грн/тн;

4) загальна сума виручки: 15,066,927 тис грн;

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів: 268,365.9 тис.дол.США або ж 9,815,163.6 тис.грн, частка експорту в загальному обсязі продажів становить 97.2%;

6) залежність від сезонних змін: залежність від сезонних змін відсутня;

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки): Ferrexpo AG (Феррексपो АГ, СНЕ-109.378.764, Швейцарія, СН-6340 м.Баар, вул.Банхофштрассе буд. 13); Ferrexpo ME (Феррексपो Мідл Іст, Office A2207, Jafza One, Jebel Ali Free Zone, P.O. Box 18341, Dubai - UAE);

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність: Австрія, Сербія, Чехія, Україна, Румунія

9) канали збуту: західні напрямки - залізничним транспортом, порти - Ізмаїльський морський торговельний порт, ТрансІнвестСервіс (ТІС), морський торговельний порт "Південний";

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

а) Товариство з обмеженою відповідальністю "Феррострой" - Будівельно монтажні роботи, Україна.

б) Товариство з обмеженою відповідальністю "ЄВРОПАБУД" - Будівельно монтажні роботи, Україна.

в) Товариство з обмеженою відповідальністю "ТУРБОГАЗ УЖГОРОД" - Запчастини для дробарного обладнання, молотні тіла (кулі), Україна.

г) Науково-виробниче підприємство "ФЕРОЛІТ" - молотні тіла (кулі), Україна.

д) Дочірнє підприємство "ФЕРРОТРАНС" - послуги залізничних перевезень, залізничні транспортно-експедиційні послуги, роботи по ремонту рухомого складу, Україна.

е) Товариство з обмеженою відповідальністю "КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД СУДНОБУДУВАННЯ ТА СУДНОРЕМОНТУ" - постачання металоконструкцій та запчастин для дробарного обладнання, Україна;

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

Адаптаційні процеси воєнного часу, такі як підтримка персоналу, забезпечення стійкості активів та надійного енергозабезпечення, подолання логістичної невизначеності та дефіциту потужності, мають першочергове значення для гірничо-металургійної галузі. Залучення та утримання спеціалістів залишається важливим викликом для гірничо-металургійних компаній.

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

Комбінат має повний технологічний цикл від добування руди до виробництва залізородних окатишів - підготовленої сировини для металургійних заводів. Сировинною базою комбінату є Горішне-Плавнинсько-Лавриківське родовище залізистих кварцитів. Родовища розробляються одним кар'єром.

Укрупнено технологічний ланцюжок виробництва окатишів складається з наступних виробничих процесів:

- видобуток руди в кар'єрі з подальшою подачею її на дробильно-збагачувальну фабрику (ДЗФ);

Розкривні і видобувні роботи в кар'єрі виконуються цехами гірничо-транспортного комплексу в складі: Дніпровського рудоуправління, гірничо-транспортного і залізничного цехів, спеціалізованого цеху виробництва вибухових робіт. У кар'єрі застосовується транспортна система розробки із зовнішнім і внутрішнім (тимчасовим) розташуванням відвалів. Висота уступів (10-15)м. Руди (залізисті кварцити) і скельні розкривні гірські породи дуже міцні, в зв'язку з цим їх розробка ведеться з попереднім розпушуванням методом буропідривних робіт.

Транспортування гірської маси здійснюється комбінованим способом з використанням автомобільного і залізничного транспорту. Загальна протяжність залізничних шляхів 175 км, в т.ч. електрифікованих 83,7 км.

Гірська маса з забою вивозиться технологічним автотранспортом у зовнішні відвали і на перевантажувальні пункти, тимчасові внутрішні відвали, звідки екскаваторами перевантажується в залізничний транспорт для подальшого вивезення відповідно руди на ДЗФ, розкриву в зовнішні відвали.

- дроблення і збагачення;

Сира залізна руда з кар'єру подається електрифікованим залізничним транспортом на переробний комплекс, що складається з дробильно-збагачувальної фабрики.

Технологічна схема дозволяє отримувати з багатих руд пачки К22 з вмістом заліза загального 35,45% (після СМС) - концентрат з вмістом заліза загального 65,1%, з бідних руд пачки К23 з вмістом заліза загального 30,03% (після СМС) - концентрат з вмістом заліза загального 59,7%. Для отримання концентрату з вмістом заліза до 67,5%, частина концентрату направляється на ділянки флотаційного доведення. Процес флотації здійснюється з використанням високопродуктивних флотомашин.

- виробництво окатишів;

Концентрат у вигляді пульпи по трубопроводах з збагачувальної фабрики надходить в згущувач концентрату і далі через пульподільник подається на вакуумфільтри для зневоднення. Вологість відфільтрованого концентрату (9,5-10,5)%.

Системою стрічкових конвеєрів концентрат подається в дозувальні бункера дільниці огрудкування. Вапняк та бентоніт, які надійшли на дільницю, розвантажуються за допомогою роторного вагоноперекидача і подаються на склад. Дозування компонентів шихти здійснюється автоматично.

Змішування компонентів шихти проводиться за допомогою роторних змішувачів. Після змішування шихта подається на огрудкування. Після огрудкування сирі окатиші подаються на роликівий укладальник решітки, за допомогою якого проводиться укладання кондиційних окатишів на решітку. Просип після роликівого укладальника конвеєрами подається в дозувальні бункера концентрату для повторної переробки.

У процесі теплової обробки на решітці окатиші проходять три стадії термообробки: сушку в висхідному потоці при температурі 400° С, сушку в низхідному потоці - при 400° С, переднагрів при 1040°С. Випал окатишів здійснюється в обертовій печі при температурі (1240-1260)°С. Обпалені окатиші охолоджуються в кільцевому охолоджувачі до температури 120° С, після чого системою конвеєрів подаються на склад готової продукції.

Укладання готових окатишів на склад і відвантаження їх зі складу виконується штабелеукладальником із продуктивністю (Q-1200 т/год) і роторним забірником (Q-2200 т/год).

Відвантаження готової продукції здійснюється на залізничний або річковий транспорт, для чого використовується цілий комплекс навантажувальних бункерів та конвеєрів для навантаження в залізничні вагони та баржі.

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

ПрАТ "Полтавський ГЗК" має конкурентні переваги на зовнішньому та внутрішньому ринках залізничної сировини за рахунок впровадження сучасних енергозберігаючих технологій, зниження витрат на виробництво, впровадження сучасного економічного, високопродуктивного обладнання, поліпшення металургійних властивостей залізничних окатків.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи:

основними конкурентами Товариства є підприємства групи "Метінвест", ArcelorMittal;

15) перспективні плани розвитку особи: інформація міститься у Звіті про управління та знаходиться за посиланням: [https://www.ferrexpo.ua/system/files/id\\_reports/2023\\_zvit\\_kerivnictva.pdf](https://www.ferrexpo.ua/system/files/id_reports/2023_zvit_kerivnictva.pdf);

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

Головними ризиками, що впливають на життєдіяльність підприємства є логістичні ризики та ризики, що пов'язані з енергоресурсами. Вони мають найбільший вплив, тому ми регулярно працюємо із ними та переглядаємо толерантність підприємства до них.

У своїй діяльності ми виділили основні кроки, що допомагають ефективно працювати з ризиками:

1. Визначення рівнів виникнення ризиків та формування ресурсу - у нашій практиці це означає що є ризики операційного характеру та ризики стратегічного розвитку. У свою чергу ці напрямки поділяються на рівні: операційні - рівень Комітету (Директора за напрямом), рівень міدل

менеджменту (Керівники служб та Департаментів) та рівень кожного працівника окремо. Стратегічний - рівень Наглядової ради та Правління.

2. Інформаційно-аналітичний етап. На цьому етапі відповідальні на кожному із рівнів збирають, оброблюють та аналізують інформацію, для того щоб сформулювати ризики, їх джерела та розробити кроки по їх усуненню або мінімізації.

3. Аналіз ймовірності і впливу. Кожний із ризиків потрібно оцінити. В нашій практиці ми надаємо більшу перевагу якісній оцінці ризиків та широко користуємося інструментами саме цього виду аналізу, оскільки кількісний показник не завжди дає повністю побачити ситуацію.

4. Моніторинг та контроль. Після підготовчих етапів ризики, що мають критичне значення розглядають на Операційних або Стратегічних сесіях, щоб ефективніше їх опрацювати. Це дає змогу обмінюватись баченням ситуації, бо мідл менеджмент більш сконцентрований на своєму підрозділі у рамках досягнення стратегічних цілей, а Рада може оцінити ситуацію в цілому.

Міри реагування індивідуально розробляються для кожного із ризиків, але загальна тенденція це мінімізації їх впливу оскільки загальний характер ризиків, що суттєво впливають на діяльність підприємства - непередачуваний.

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).

У наступному році планується завершити проект по встановленню електролізної установки 5.8 mUSD - заміна 5% об'єму використання природного газу на водень на одній технологічній лінії.

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 період 2018-2023 реалізовано масштабні стратегічні проекти:

Комплекс фільтрації та складування концентрату (2017-2021) 40 mUSD - побудовано новий комплекс з фільтрації та складування ємністю до 35 тис. т сировини, призначено для зберігання надлишкового виготовленого концентрату та відвантаження його клієнтам.

Секція 9 (2015-2022) 49 mUSD - побудовано нову Секцію на ЗФ-1 для виробництва додаткових 2.1 млн тон концентрату.

СМД-2 39 mUSD - збільшили потужність переробки та сепарації сухої руди до 6 млн. тн/рік

У найближчі декілька років планується реалізувати:

Ключовими проектами модернізації технологічного процесу у 2024-2026 роках є: продовження будівництва комплексу прес-фільтрації на загальну суму 160 mUSD, зокрема уже запущено в роботу першу чергу (1, 2 ТЛ), планується виконати також другу чергу (3, 4 ТЛ); Встановлення нових дробарок крупного дроблення на ККД (10 mUSD) для збільшення потужності дроблення руди до 40-45 млн/тн на рік.

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

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, визначеною на дату переходу на МСФЗ (далі - "вартість"), за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Вартість основних засобів включає ціну придбання, імпорتنі мита, податок на придбання, а також будь-які прямі витрати, пов'язані з приведенням активів у робочий стан і їх доставкою до місця використання, а також витрати по позиках, що пов'язані з довгостроковими проектами будівництва при виконанні критеріїв визнання. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Компанія визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисної служби і амортизацією. 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 капіталізації таких витрат. Витрати, що

виникають після введення основного засобу в експлуатацію, такі як ремонт і обслуговування, зазвичай визнаються як витрати у звіті про сукупний дохід у періоді, коли вони були понесені. У разі якщо в результаті понесених витрат очевидним є збільшення майбутніх економічних вигід від основного засобу при стандартній інтенсивності його використання, витрати, понесені для такого поліпшення основного засобу, капіталізуються в вартості основного засобу. Основні запасні частини та резервне обладнання класифікуються як компоненти основних засобів, якщо очікується, що вони будуть використані впродовж більш ніж одного року. Керівництво визначає строки корисного використання активів на підставі своїх оцінок. Керівництво використовує свої знання і судження для перегляду залишкових строків корисного використання на кожну звітну дату. Очікуваний термін корисної служби кожного об'єкта основних засобів враховує як обмеження щодо фізичного терміну служби об'єкта, так і поточну оцінку промислових запасів родовища, на якому функціонує даний об'єкт основних засобів (дамби та шламосховища). Залишковий строк корисного використання основних засобів переглядається на регулярній основі, та в разі необхідності коригується.

Відповідно до встановлених пріоритетів, керівництво у галузі Корпоративної та соціальної відповідальності затвердило стратегію розвитку екологічних ініціатив на наступні 5 років, з щорічним переглядом. Постійний моніторинг обсягів викидів в атмосферне повітря від стаціонарних та мобільних джерел. Полтавський ГЗК знижує вплив на навколишнє середовище, а саме викиди парникових газів, використовуючи соняшникове лушпиння, як часткову заміну природного газу. Полтавський ГЗК має оборотну систему використання води та системи обліку обсягів води, забраної з природних джерел, обсяги використаної у виробництві повторно/циркулююча вода та обсяги скинутої у природні джерела. Постійний моніторинг обсягів та якості води для використання у виробничих потребах.

За статтею Балансу "Основні засоби" враховано необоротні матеріальні об'єкти, які: -утримуються для використання у виробництві, постачанні товарів, наданні послуг; -використовуються, за очікуванням, протягом терміну більше одного року; за своєю вартістю перевищують 20 тис. грн. За прийнятою обліковою політикою основні засоби розподіляються за наступними класами: майно, машини та обладнання; витрати майбутніх періодів на розкривні роботи та видалення ґрунту. До класу "Майно, машини та обладнання" включаються нерухоме майно, транспортні засоби, офісне та інше обладнання; в фінансовій звітності відображаються за історичною вартістю, визначеною на дату переходу на МСФЗ та за вартістю придбання або виробництва - за об'єктами, отриманими після переходу на МСФЗ за вирахуванням нарахованого зносу та знецінення (крім землі, яка обліковується за собівартістю мінус знецінення). Собівартість враховує витрати безпосередньо пов'язані з придбанням, зокрема: -юридичні витрати; -витрати на доставку та вантажно-розвантажувальні роботи; -імпортні збори; -монтажні витрати; -операційні витрати на придбання; -некомпенсовані податки, пов'язані з придбанням майна; -архітектурні та інженерні витрати, специфічні для такого активу; -витрати на розчистку будівельного майданчику; -трудові витрати та витрати матеріалів; -фінансові витрати; -витрати на введення в експлуатацію.

Відповідно до встановлених пріоритетів, керівництво у галузі Корпоративної та соціальної відповідальності у 2022 році затвердило стратегію розвитку екологічних ініціатив на 5 років, з щорічним переглядом та виділенням пріоритетних ініціатив, що включають в себе проекти усіх підприємств групи. Проводиться постійний моніторинг та контроль обсягів викидів в атмосферне повітря від стаціонарних та мобільних джерел. Полтавський ГЗК знижує вплив на навколишнє середовище, а саме викиди парникових газів, використовуючи соняшникове лушпиння, як часткову заміну природного газу. Впроваджує використання альтернативних джерел енергії, таких як сонячні панелі та проекти по декарбонізації. Полтавський ГЗК має оборотну систему використання води та системи обліку обсягів води, забраної з природних джерел, обсяги використаної у виробництві повторно/циркулююча вода та обсяги скинутої у природні джерела. Постійний моніторинг обсягів та якості води для використання у виробничих потребах та при скидах у водні об'єкти.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень: військова агресія та воєнний стан, втрата контролю над частиною території країни та логістичних шляхів, блокування морського експорту, нестабільна політико-економічна ситуація, нестабільність нормативно - правового поля, зростання вартості сировини та допоміжних матеріалів, а, особливо, енергоносіїв, обмеження та ліміти на електропостачання та дефіцит потужності, гострий дефіцит кадрів.

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

Між Товариством та Ferrexpo AG (Феррекспо АГ) укладено два експортні контракти на 8 років на поставку окатків (загальна вартість контракту на кінець 2023 р. - 206 700 000 дол. США) та на експорт залізородного концентрату (загальна вартість контракту на кінець 2023 р. - 40 000 000 дол. США).

Між Товариством та Ferrexpo ME (Феррекспо Мідл Іст) укладено два експортні контракти на 10 років на поставку окатків (загальна вартість контракту на кінець 2023 р. - 153 600 000 дол. США) та на експорт залізородного концентрату (загальна вартість контракту на кінець 2023 р. - 32 619 000 дол. США).

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 4 619

Середньооблікова чисельність зовнішніх сумісників 93

Фонд оплати праці всіх працівників за 2023 рік зменшився на 5,9% відносно попереднього року.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом: за цивільно-правовими договорами - 68 особи, за сумісництвом - 93 осіб, студенти - 23 осіб.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 38 осіб.

Фонд оплати праці усіх працівників, з початку 2023 р. - 1 288 521,2 тис. грн.

Фонд оплати праці штатних працівників, з початку 2023 р. - 1 258 427,3 тис. грн.

За період січень - грудень 2023 р. середня заробітна плата штатних працівників комбінату становить 22 704 грн., що на 10,5 % (+2 166 грн.) перевищує середню заробітну плату, нараховану за аналогічний період 2022 р., яка становила 20 538 грн. В 2023 році підвищення заробітної плати не проводилось.

Середньомісячна заробітна плата штатних працівників в грн.:

2022 р.	2023 р.	+/	-%
20 538	22 704	2 166	10,5

Збільшення середньої заробітної плати у 2023 році порівняно з 2022 роком обумовлене виплатою у 2023 році разових заохочень.

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

Жодних пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього періоду не було.

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

Інша інформація міститься у Звіті про управління та знаходиться за посиланням [https://www.ferrexpo.ua/system/files/id\\_reports/2023\\_zvit\\_kerivnictva.pdf](https://www.ferrexpo.ua/system/files/id_reports/2023_zvit_kerivnictva.pdf)

### 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
Використання джерел іонізуючого випромінювання	Серія ОВ070264	19.12.2010	Державний комітет ядерного регулювання України	29.12.2025
Опис	За необхідності термін дії ліцензії буде продовжено на новий термін			
Медична практика	АГ №603795	31.10.2011	Міністерство охорони здоров'я України	

Опис	Строк дії ліцензії необмежений			
Надання послуг з перевезення	АЕ №420645	25.02.2014	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті (УКРТРАНСІНСПЕКЦІЯ)	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений			
Навчання дорослих та інші види освіти	АЕ №458914	28.07.2014	Міністерство освіти і науки України	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений			
Право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії	Згідно постанови	25.07.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений			
Видобування залізистих кварцитів	1012	28.07.2017	Державна служба геології та надр України	26.07.2037
Опис	За необхідності термін дії ліцензії буде продовжено на новий термін			
Надання телекомунікаційних послуг	НР 009483	21.09.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформації	02.11.2023
Опис	ЗУ "Про електронні комунікації" встановлено, що строк дії діючих дозволів на користування ресурсом нумерації автоматично продовжується на період дії воєнного стану в Україні, введеного Указом Президента України, та протягом шести місяців з дня його припинення чи скасування			
Користування радіочастотним ресурсом України f 5690,0.....5720,0 МГц Користування радіочастотним ресурсом України f 5690,0.....5720,0 МГц	9470	15.03.2018	НКЕК	14.03.2023
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах електронних комунікацій, радіочастотного спектра та надання послуг поштового зв'язку встановили, що строк дії ліцензії, автоматично продовжено з 15.03.2023 на період дії воєнного стану в Україні та протягом шести місяців після його припинення чи скасування.			
Використання номерного ресурсу	НР 009482	21.09.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації	02.11.2023
Опис	ЗУ "Про електронні комунікації" встановлено, що строк дії діючих дозволів на користування ресурсом нумерації автоматично продовжується на період дії воєнного стану в Україні, введеного Указом Президента України, та протягом шести місяців з дня його припинення чи скасування			
Надання послуг місцевого телефонного зв'язку на території Полтавської обл.	001032	03.11.2018	Державний комітет зв'язку та інформації України	02.11.2023
Опис	Відповідно до ЗУ "Про електронні комунікації" господарська діяльність у сфері електронних комунікацій здійснюється на засадах загальної авторизації, крім передбачених цим Законом випадків користування радіочастотним спектром та ресурсами нумерації. ПрАТ "Полтавський ГЗК" включений до реєстру постачальників електронних комунікаційних мереж та послуг за №3915			
Користування радіочастотним ресурсом України F 413,2500.....423,4375 МГц	10347	27.11.2020	НКЕК	26.11.2025

Опис	За необхідності ліцензію буде продовжено			
Спеціальний дозвіл на користування надрами/Майнулівське родовище	Серія А №008040	21.05.2021	Державна геологічна служба України	21.05.2026
Опис	За необхідності термін дії ліцензії буде подовжено на новий термін			
Спеціальний дозвіл на користування надрами/Василівська ділянка	Серія А №008038	21.05.2021	Державна геологічна служба України	21.05.2026
Опис	За необхідності термін дії ліцензії буде подовжено на новий термін			
Придбання, зберігання, перевезення, використання, знищення прекурсорів	б/н	17.02.2022	ДСУ з лікарських засобів та контролю за наркотиками	17.02.2027
Опис	За необхідності термін дії ліцензії буде продовжено			
Зберігання вибухових матеріалів на базисному складі	А№ 002839	30.09.2022	МВС України ГУНП в Полтавській області	30.09.2025
Опис	За необхідності дію дозволу буде продовжено			
Дозвіл на Виконання вибухових робіт	ДЗ-1105/ПНС/3.1-23	22.03.2023	Державна служба України з питань праці Північно-Східне міжрегіональне управління	22.03.2028
Опис	Дозвіл на виконання роботи підвищеної небезпеки: вибухові роботи та роботи, пов'язані з використанням енергії вибуху, випробування, транспортування, зберігання та використання промислових вибухових матеріалів та їх знешкодження буде продовжено за необхідності			
Придбання вибухових матеріалів	89879	27.09.2023	Національна поліція України СКОЗ ГУНП в Полтавській області	27.03.2024
Опис	Термін дії дозволу лонгується щопівроку			
Придбання вибухових матеріалів	073921	30.09.2022	Придбання вибухових матеріалів	30.03.2023
Опис	Термін дії дозволу лонгується щопівроку			
Придбання вибухових матеріалів	073972	21.03.2023	Придбання вибухових матеріалів	21.09.2023
Опис	Термін дії дозволу лонгується щопівроку			

### 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:	10 447 754	13 466 354	0	0	10 447 754	13 466 354
будівлі та споруди	3 684 062	6 694 197	0	0	3 684 062	6 694 197
машини та обладнання	5 505 780	5 609 820	0	0	5 505 780	5 609 820
транспортні засоби	1 115 969	1 034 731	0	0	1 115 969	1 034 731
земельні ділянки	58 806	58 806	0	0	58 806	58 806
інші	83 137	68 800	0	0	83 137	68 800
2. Невиробничого призначення:	106 431	113 154	0	0	106 431	113 154
будівлі та споруди	57 063	53 708	0	0	57 063	53 708
машини та обладнання	18 458	30 163	0	0	18 458	30 163
транспортні засоби	1	0	0	0	1	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	25 029	24 093	0	0	25 029	24 093

інші	5 880	5 190	0	0	5 880	5 190
Усього	10 554 185	13 579 508	0	0	10 554 185	13 579 508
Опис	<p>Згідно з фінансовою звітністю, складеною за міжнародними стандартами (МСФО) первісна вартість основних засобів склала 28 104 281 тис. грн., ступінь їх зносу - 38,72%, сума нарахованого зносу - 1 459 478 тис. грн..</p> <p>Опис облікової політики щодо основних засобів</p> <p>Основні засоби відображаються за первісною або умовною вартістю на дату переходу до МСФЗ (надалі іменується як "первісна вартість"), за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності, якщо такі є.</p> <p>Первісна вартість основних засобів включає ціну їхнього придбання, включно з імпортними митами та податками на операції придбання, які не відшкодовуються, будь-які безпосередньо понесені витрати на доведення активу до свого робочого стану та місцезнаходження, у якому він буде використовуватись за призначенням, а також витрати на позики для довгострокових проектів будівництва, якщо виконуються відповідні критерії визнання.</p> <p>У випадку коли вимагається заміна істотних частин основних засобів з певними інтервалами, Компанія визнає такі частини як окремі активи із конкретними строками корисного використання і амортизує їх відповідно. Аналогічно, під час проведення основного технічного огляду їхня первісна вартість визнається у балансовій вартості основних засобів як заміна, за умови задоволення певних критеріїв визнання. Витрати, понесені після введення об'єктів основних засобів в експлуатацію, такі як витрати на ремонт і технічне обслуговування, зазвичай відносяться до окремого звіту про сукупні доходи того періоду, у якому вони були понесені.</p> <p>У ситуаціях коли можна чітко продемонструвати, що витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигід, які передбачається отримати від використання об'єкта основних засобів понад його первісно оцінений норматив виконання, витрати капіталізуються як додаткова вартість об'єктів основних засобів.</p> <p>Оцінка об'єктів основних засобів Компанії була проведена станом на 1 січня 2003 року, дату переходу Компанії до МСФЗ, яку виконали незалежні оцінювачі. Вартість будівель та споруд визначалась із посиленням на ринкову вартість. Будівлі та споруди спеціалізованого характеру оцінювались за їхньою амортизованою вартістю заміщення. Ця справедлива вартість була прийнята Компанією як умовна первісна вартість на дату переходу до МСФЗ.</p> <p>Основні запасні частини та резервне обладнання кваліфікуються як основні засоби, коли передбачається, що вони будуть використовуватись протягом більше ніж одного періоду.</p> <p>Очікувані строки корисного використання кожного об'єкта враховують як обмеження щодо фізичного використання об'єкта, так і теперішню економічну оцінку розвіданих і придатних до видобування запасів гірничодобувного активу, на якому такий об'єкт розташований. Оцінки залишків строків корисного використання проводяться регулярно для усіх гірничодобувних будівель, виробничого обладнання, причому для основних частин здійснюються річні переоцінки. Зміни в оцінках, які впливають на розрахунки із використанням виробничого методу, обліковуються перспективно. Амортизація починається з наступного місяця після дати введення об'єкта в експлуатацію. Земля у власності не амортизується.</p> <p>За виключенням гірничодобувних активів та шламосховищ, які амортизуються із використанням виробничого методу, амортизація розраховується на прямолінійній основі протягом очікуваного залишку строку корисного використання активу таким чином:</p> <p>Категорія <span style="float: right;">Термін</span> корисного використання</p>					



Будівлі, споруди	10-50 років
Виробниче обладнання	6-15 років
Транспортні засоби	5-15 років
Залізничні вагони	5-20 років
Пристрої, інструменти та інвентар	4-10 років
<p>Об'єкт основних засобів припиняє визнаватися після вибуття або коли не очікується отримання майбутніх економічних вигід від продовження використання активу або його вибуття. Будь-який прибуток або збиток, який виникає у результаті припинення визнання активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта), включається до окремого звіту про сукупні доходи на момент припинення визнання об'єкта основних засобів.</p>	

### Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	28 381 948	33 770 868
Статутний капітал, тис.грн	3 087 600	3 087 600
Скоригований статутний капітал, тис.грн	3 087 600	3 087 600
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	9,19	10,94
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	0,84	0,79

Висновок	<p>Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами (Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затверджене Наказом Міністерства фінансів України №73 від 07.02.2013 р.). Якщо чисті активи акціонерного товариства, за даними останньої річної фінансової звітності, становлять менше 50 відсотків розміру зареєстрованого статутного капіталу або знизилися більш як на 50 відсотків порівняно з тим самим показником станом на кінець попереднього року, наглядова рада або рада директорів товариства протягом трьох місяців з дати затвердження такої фінансової звітності зобов'язана здійснити всі дії, пов'язані з підготовкою і проведенням загальних зборів, до порядку денного яких включаються питання про заходи, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану товариства, про зменшення статутного капіталу товариства або про ліквідацію товариства, а також про розгляд звіту виконавчого органу за наслідками зменшення власного капіталу товариства та затвердження заходів за результатами розгляду зазначеного звіту.</p> <p>Чисті активи товариства за даними річної фінансової звітності за 2023 рік становлять 28 381 948 тис. грн.. Розмір зареєстрованого статутного капіталу товариства становить 3 087 600 000,00 грн., неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду немає, отже розмір скоригованого статутного капіталу товариства також становить 3 087 600 000,00 грн.. 50 відсотків розміру зареєстрованого статутного капіталу складає 1 543 800 тис. грн., отже чисті активи акціонерного товариства становлять більше 50 відсотків розміру статутного капіталу.</p> <p>Чисті активи товариства за даними річної фінансової звітності за 2022 рік становлять 33 770 868 тис. грн. Отже чисті активи товариства на кінець звітного 2023 року знизились порівняно із 2022 роком на 5 388 920 тис. грн., тобто знизились менш як на 50 % (<math>33\,770\,868:2=16\,885\,434</math> тис. грн.).</p>
----------	---

## Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	15 876 957	X	X
у тому числі:				
поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	29.03.2011	9 496 611	11,52	31.03.2024
поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	13.06.2012	2 866 871	11,52	31.03.2024
поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	03.06.2014	3 513 475	11,52	31.03.2024
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
x		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
x		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
x		0	0	
за векселями (всього):	X	0	X	X
x		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
x		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
x		0	X	
Податкові зобов'язання	X	104 571	X	X
		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	3 798,24	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	21.04.2023	3 798,24	X	31.03.2024
Інші зобов'язання та забезпечення	X	6 623 533	X	X
x		6 623 533	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	22 608 859,24	X	X
Опис	<p>Опис облікової політики щодо фінансових зобов'язань</p> <p>Первісне визнання та оцінка</p> <p>До фінансових зобов'язань Компанії належать торгова та інша кредиторська заборгованість, кредити і позики, за якими нараховуються відсотки, а також зобов'язання за договорами фінансової оренди.</p> <p>Усі фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю і у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки.</p> <p>Метод ефективної відсоткової ставки являє собою метод розрахунку амортизованої вартості фінансового зобов'язання і розподілу витрат з відсотків протягом відповідного періоду.</p>			

Ефективна відсоткова ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні виплати грошових коштів (включно з усіма комісіями за договорами сплаченими або отриманими, які становлять невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витратами на здійснення операції та іншими преміями або дисконтами) протягом очікуваного строку використання фінансового зобов'язання або, коли доцільно, коротшого періоду до амортизованої вартості фінансового зобов'язання.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Компанія припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Компанії виконані, анульовані або спливає строк їхнього виконання. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання, визнання якого було припинене, і компенсацією сплаченою або до виплати визнається у складі прибутку або збитку.

Коли Компанія обмінює із чинним кредитором один борговий інструмент на інший з суттєво відмінними умовами, такий обмін обліковується як погашення первісного фінансового зобов'язання і визнання нового фінансового зобов'язання. Подібним чином Компанія обліковує значну модифікацію умов чинного зобов'язання або його частини як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового зобов'язання. Передбачається, що умови вважаються суттєво відмінними, якщо дисконтована теперішня вартість грошових потоків за новими умовами, включно з будь-якими виплаченими комісіями, за вирахуванням будь-яких комісій, що були одержані та дисконтовані за первісною ефективною відсотковою ставкою, відрізняються, принаймні, на 10 відсотків від дисконтованої теперішньої вартості залишкових грошових потоків за первісним фінансовим зобов'язанням. Якщо модифікація не є значною, різниця між: (1) балансовою вартістю зобов'язання до модифікації; та (2) теперішньою вартістю грошових потоків після модифікації повинна визнаватись у складі прибутку або збитку як прибуток або збиток у результаті модифікації.

**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	Окати	2220935 тонни	6779875	98	2276170 тонни	6872588	98

**Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та матеріали	15
2	Електроенергія	29
3	Газ	6
4	Зарплата і нарахування на неї	6
5	Ремонт та техобслуговування	9
6	Амортизація	11
7	Податки	5
8	Інші витрати	17

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

Повне найменування або ім'я	Адвокатське об'єднання "Юридична фірма "Ілляшев і Партнери"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	33401270
Місцезнаходження	04053, Україна, м. Київ, вул. Кудрявська, 11
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380444941919
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Юридичне обслуговування

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Прості бізнес рішення"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	41449212
Місцезнаходження	04214, Україна, м. Київ, вул. Героїв Дніпра, 41
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380503539176
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 74.90 - Інша професійна, наукова та технічна діяльність, 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 "Юридична компанія"
-----------------------------	---

	"Фінанси та Кредит ЛЕКС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32109975
Місцезнаходження	01001, Україна, м. Київ, вул. Володимирівська, 29
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380442386420
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Юридичне обслуговування

Повне найменування або ім'я	Адвокатське об'єднання "Юридична фірма "Василь Кісіль і партнери"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	26296883
Місцезнаходження	01033, Україна, м. Київ, вул. Жилинська, буд. 5/60, офіс 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380442895900
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

Повне найменування або ім'я	Адвокатське об'єднання "Еверлігал"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	40968165
Місцезнаходження	01001, Україна, м. Київ, пров. Рильський, 4, поверх 6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380 (44) 337-00-16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Юридичне обслуговування

Повне найменування або ім'я	Адвокатське об'єднання "Енерджи Лігал Груп"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	44276601
Місцезнаходження	01133, Україна, м. Київ, пров. Лабораторний, 6/2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	

Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380503074343+380503074343
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

Повне найменування або ім'я	Адвокатське об'єднання"Фінанси та Кредит Лекс" Адвокатське об'єднання"Фінанси та Кредит Лекс" Адвокатське об'єднання"Фінанси та Кредит Лекс"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	41924476
Місцезнаходження	01001, Україна, м. Київ, вул. Володимирівська, 29
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380442386418+380442386418+380442386418
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮРИДИЧНА ФІРМА "ЛІНІСТ Україна"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	43487883
Місцезнаходження	01021, Україна, м. Київ, КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, буд.17, офіс 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044)4657324
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права 70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 63.99 - Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

Повне найменування або ім'я	Адвокатське бюро "Горецький і партнери"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	42975457
Місцезнаходження	01135, Україна, м. Київ, проспект Берестейський, будинок 11

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380 (67) 913 31 71
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Основа - цінні папери"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37044551
Місцезнаходження	01042, Україна, м. Київ, вул. Іоанна Павла II, 4/6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380689400566
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Вид послуг, які надає особа	Обслуговування рахунків в цінних паперах

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Бейкер Тіллі Україна"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30373906
Місцезнаходження	03150, Україна, м. Київ, вул. Фізкультури, 28
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2091
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.10.2018
Міжміський код та телефон	+38044 284 18 65
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги



## 5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дочірнє підприємство "Ферротранс" Дочірнє підприємство	39802, Полтавська область, м. Горішні Плавні, вул.Портова, буд.65	25642707	100	0	100	Доля в статутному фонді складає 100 %
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "Об'єднана енергетична компанія" Товариство з обмеженою відповідальністю	39802, Полтавська область, м. Горішні Плавні' вул.Будівельників' буд. 16	31712422	100	0	100	Доля в статутному фонді складає 100 %
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нова-Логістика" Товариство з обмеженою відповідальністю	39802, Полтавська область, м. Горішні Плавні, вул. Будівельників, буд. 16	35713388	51	0	51	Доля в статутному фонді складає 51%
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "Тіс-Руда" Товариство з обмеженою відповідальністю	67543, Одеська область, Комінтернівський район, с. Визирка, вул. Чапаєва' буд. 50	34526544	49,9	0	49,9	Доля в статутному фонді складає 49,90%

## 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 бездокументарна іменна		310 000 000	9,96	Відповідно до Статуту ПрАТ "Полтавський ГЗК"	Акції ПрАТ "Полтавський ГЗК" не включені до лістингу цінних паперів емітента на фондових	

## 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
18.10.2019	№61/1/2019	Національна Комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000175251	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	9,96	310 000 000	3 087 600 000	100
Опис	<p>Випуск акцій ПрАТ "Полтавський ГЗК" був зареєстрований 18.10.2019 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний №61/1/2019). Додатково було випущено 119 000 000 (сто дев'ятнадцять мільйонів) простих іменних акцій, номінальною вартістю 9,96 грн. кожна на загальну суму 1 185 240 000, 00 грн., після чого загальний випуск акцій склав 310 000 000 (триста десять мільйонів) простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 гривень кожна на загальну суму 3 087 600 000,00 грн. (три мільярди вісімдесят сім мільйонів шістсот тисяч гривень) у документарній формі. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №406/1/08 від 10.10.2008 року та тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №61/1/2019-Т від 18 жовтня 2019 року втратило чинність. Акції були повністю розміщені та сплачені.</p> <p>Акції ПрАТ "Полтавський ГЗК" не включені до лістингу цінних паперів емітента на фондових біржах України</p>								
20.01.1995	№21/1/95	Міністерство фінансів України	UA1600971204		Не визначено	25	65 910 020	1 647 750 500	100
Опис	<p>Перший випуск акцій ВАТ "Полтавський ГЗК" був проведений в процесі приватизації Товариства шляхом випуску 65 910 020 простих іменних акцій номінальною вартістю 25 карбованців на загальну суму 1 647 750 500 карбованців та зареєстрований 20 січня 1995 року Міністерством фінансів України (реєстраційний №21/1/95).</p>								
07.09.1998	№384/16/1/98	Полтавське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA1600971204	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0,25	65 910 020	16 477 505	100
Опис	<p>У зв'язку із визначенням форми випуску акцій Товариство без зміни розміру статутного фонду, кількості та номінальної вартості акцій здійснило випуск 65 910 020 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень на загальну суму 16 477 505 гривень у документарній формі. Випуск акцій зареєстровано 07 вересня 1998 року Полтавським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний №384/16/1/98). Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів №21/1/95 від 20 січня 1995 року втратило чинність.</p>								
20.01.2003	№24/1/03	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1600971204	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	9,96	65 910 020	656 463 799,2	100
Опис	<p>Випуск акцій ВАТ "Полтавський ГЗК" зареєстровано 20 січня 2003 року Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний №24/1/03). У зв'язку із збільшенням розміру статутного фонду Товариства на суму індексації вартості основних фондів шляхом збільшення</p>								

	номінальної вартості без зміни існуючої кількості акцій було випущено 65 910 020 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 гривень на загальну суму 656 463 799,20 гривень у документарній формі. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів №384/16/1/98 від 07 вересня 1998 року втратило чинність.								
29.10.2004	№644/1/04	Управління корпоративних фінансів ДКЦПФР	UA1600971204	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	9,96	81 602 882	812 764 704,72	100
Опис	Випуск акцій ВАТ "Полтавський ГЗК" було зареєстровано 29.10.2004 р. управлінням корпоративних фінансів ДКЦПФР (реєстраційний №644/1/04). Додатково було випущено 15 692 862 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 гривень кожна на загальну суму 156 300 905,52 гривень у документарній формі, після чого загальний випуск акцій склав 81 602 882 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 гривень кожна на загальну суму 812 764 704,72 гривень у документарній формі. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 24/1/03 від 20 січня 2003 року втратило чинність. Акції були повністю розміщені та сплачені.								
29.11.2005	№ 534/1/05	Управління корпоративних фінансів ДКЦПФР	UA1600971204	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	9,96	110 000 000	1 095 600 000	100
Опис	Випуск акцій ВАТ "Полтавський ГЗК" був зареєстрований 29.11.2005 р. управлінням корпоративних фінансів ДКЦПФР (реєстраційний № 534/1/05). Додатково було випущено 28 397 118 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 гривень кожна на загальну суму 282 835 295,28 гривень, після чого загальний випуск акцій склав 110 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 гривень кожна на загальну суму 1 095 600 000 гривень у документарній формі. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 644/1/04 від 29 жовтня 2004 року втратило чинність. Акції були повністю розміщені та сплачені.								
27.06.2006	№ 294/1/06	Департамент корпоративних відносин ДКЦПФР	UA1600971204	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	9,96	115 400 000	1 149 384 000	100
Опис	Випуск акцій ВАТ "Полтавський ГЗК" був зареєстрований 27.06.2006 р. департаментом корпоративних відносин ДКЦПФР (реєстраційний № 294/1/06). Додатково було випущено 5 400 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 грн. кожна на загальну суму 53 784 000,00 грн., після чого загальний випуск акцій склав 115 400 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 гривень кожна на загальну суму 1 149 384 000,00 гривень у документарній формі. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №534/1/05 від 29 листопада 2005 року втратило чинність. Акції були повністю розміщені та сплачені.								
27.12.2007	№ 550/1/07	Департамент корпоративних відносин ДКЦПФР	UA1600971204	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	9,96	140 750 000	1 401 870 000	100
Опис	Випуск акцій ВАТ "Полтавський ГЗК" був зареєстрований 27.12.2007 р. департаментом корпоративних відносин ДКЦПФР (реєстраційний № 550/1/07). Додатково було випущено 25 350 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 грн. кожна на загальну суму 252 486 000,00 грн., після чого загальний випуск акцій склав 140 750 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 гривень кожна на загальну суму 1 401 870 000,00 гривень у документарній формі. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 294/1/06 від 27 червня 2006 року та тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 550/1/07-Т від 27 грудня 2007 року втратило чинність. Акції були повністю розміщені та сплачені.								
10.10.2008	№406/1/08	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1600971204	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	9,96	191 000 000	1 902 360 000	100
Опис	Випуск акцій ВАТ "Полтавський ГЗК" був зареєстрований 10.10.2008 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (реєстраційний №406/1/08). Додатково було випущено 50 250 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 грн. кожна на								

<p>загальну суму 500 490 000,00 грн., після чого загальний випуск акцій склав 191 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 гривень кожна на загальну суму 1 902 360 000,00 гривень у документарній формі. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №550/1/07 від 27 грудня 2007 року та тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 406/1/08-Т від 10 жовтня 2008 року втратило чинність. Акції були повністю розміщені та сплачені.</p>
--

### 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 звітнього року
1	2	3
07.10 - Добування залізних руд	14705401,6	97,601
35.14 - Торгівля електроенергією	249823,6	1,658
35.30 - Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	3384,3	0,022
49.20 - Вантажний залізничний транспорт	14144,3	0,094
49.31 - Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення	16837,1	0,112
55.10 - Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	5510,8	0,037
55.90 - Діяльність інших засобів тимчасового розміщування	389,2	0,003
56.29 - Постачання інших готових страв	2637	0,018
61.10 - Діяльність у сфері проводового електрозв'язку	565	0,004
68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	31935,9	0,212
77.39 - Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.	30417,1	0,202
86.10 - Діяльність лікарняних закладів	5881,1	0,039

#### 2. Річна фінансова звітність

<https://www.ferrexpo.ua/shareholders-and-investors/information-disclosure/information-about-results-of-financial-activity>

#### 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 "ПОЛТАВСЬКИЙ ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	00191282
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	30373906
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	д/н
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	2091 від 19.10.2018

7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
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	№167/23 від 19.10.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 19.10.2023 по 14.05.2024
13	Дата аудиторського звіту	14.05.2024
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	<p>Пояснювальний параграф</p> <p>Концентрація операцій з пов'язаними сторонами</p> <p>Ми звертаємо увагу на Примітку [818000] "Пов'язані сторони" до окремої фінансової звітності, яка свідчить про значну концентрацію операцій Товариства з пов'язаними сторонами. Нашу думку не було модифіковано щодо даного питання.</p> <p>Формат подання окремої фінансової звітності</p> <p>Ми звертаємо увагу на Примітку [110000] "Загальна інформація про фінансову звітність" до окремої фінансової звітності, яка описує, що Товариство подає свою окрему фінансову звітність в єдиному електронному форматі (iXBRL) відповідно до п.5 статті 12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та звітність в Україні". Як пояснюється у Примітці [110000] з метою ідентифікації фінансової звітності відповідно до п. 49-53 МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", всі фінансові звіти і примітки у фінансовій звітності стосуються лише одного суб'єкта господарювання - Товариства, та є окремими. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.</p>

## Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Інформація про аудиторський звіт

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності  
ТОВ "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"

Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності  
30373906

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності  
2091

Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності  
<https://bakertilly.ua/>

Номер та дата договору на проведення аудиту  
Договір про надання аудиторських послуг №167/23 від 19 жовтня 2023 р.

### ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Належний адресат:

Акціонерам Приватного акціонерного товариства "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат"

Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" (далі - "Товариство"), що складається зі:

- звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 р.;
- звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, звіту про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою; та
- приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Розділ "Розкриття інформації про невизначеності щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність на безперервній основі" Примітки [810000] "Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ" в окремій фінансовій звітності, який вказує на те, що з 24 лютого 2022 року діяльність Товариства зазнає негативного впливу від військового вторгнення російської федерації в Україну, що триває. Керівництво Товариства оцінило, що збройний конфлікт становить загрозу для операцій з видобутку, переробки залізної руди, логістики та щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, через непередбачувану тривалість та масштаби подальших подій та обставин, які знаходяться поза контролем керівництва Товариства.

Крім того, як зазначено у Примітці [810000], існує додаткова невизначеність щодо результатів судових процесів, в яких бере участь Товариство. Рішення апеляційного суду, винесене на користь позивача у судовій справі про стягнення з Товариства 4 727 мільйонів гривень за договорами поруки, призвело до потенційного збільшення обсягу необхідних поточних та майбутніх грошових ресурсів, строки якого знаходяться поза контролем керівництва Товариства. Крім того, можливе відкриття провадження у справі про захист прав кредиторів може потенційно вплинути на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Як зазначено в Примітці [810000], ці обставини, разом з іншими питаннями, наведеними в Примітці [810000], вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо даного питання.

Пояснювальний параграф

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами

Ми звертаємо увагу на Примітку [818000] "Пов'язані сторони" до окремої фінансової звітності, яка свідчить про значну концентрацію операцій Товариства з пов'язаними сторонами. Нашу думку не було модифіковано щодо даного питання.

Формат подання окремої фінансової звітності

Ми звертаємо увагу на Примітку [110000] "Загальна інформація про фінансову звітність" до окремої фінансової звітності, яка описує, що Товариство подає свою окрему фінансову звітність в єдиному електронному форматі (iXBRL) відповідно до п.5 статті 12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та звітність в Україні". Як пояснюється у Примітці [110000] з метою ідентифікації фінансової звітності відповідно до п. 49-53 МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", всі фінансові звіти і примітки у фінансовій звітності стосуються лише одного суб'єкта господарювання - Товариства, та є окремими. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Ключове питання аудиту



Яким чином наш аудит розглядав ключове питання аудиту

Дохід від продажу товарів, 10 010 965 тисяч гривень

Дивіться Примітку [800200] "Аналіз доходів та витрат"

Товариство визнає доходи від реалізації товарів (залізородні окатки та концентрат), коли контроль над товарами переходить до покупця, і суму доходів можна достовірно оцінити. Контроль над товарами переходить, коли право власності на товари передається клієнту, як визначено в умовах договору купівлі-продажу. Зазвичай операції продажів здійснюються на умовах "франко-борт" (FOB/Free on Board) або "поставки у місці призначення" (DAP/Delivered at Place). Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання і являють собою суми до отримання за товари, надані у процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням дисконтів, мит та податків з продажів.

Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту в зв'язку з тим, що продаж залізородних окатків передбачає поставку товарів на велику відстань, в результаті чого процедура визначення моменту переходу контролю над товарами є більш складною та потребує значних затрат часу аудиторської команди.

Складність у визначенні належного моменту переходу контролю підвищує ризик визнання доходів від реалізації товарів у невідповідному періоді, що призводить до їх потенційного завищення або заниження.

Наші процедури включали, серед іншого:

- тестування окремих операцій на предмет правильності їх відображення у відповідному періоді. Щодо обраних операцій дата визнання доходів від реалізації товарів була звірена на відповідність товаросупровідним документам з посиланням на відповідний договір купівлі-продажу залізородних окатків з покупцем;

- виконання процедур детального тестування, в тому числі отримання зовнішніх підтверджень від покупців та тестування первинних документів. Процедури детального тестування були виконані із застосуванням елементу непередбачуваності шляхом вибору індивідуально несуттєвих транзакцій.

Очікувані кредитні збитки за торговою дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами за амортизованою вартістю, 3 392 528 тисяч гривень

Дивіться Примітку [822390-01] "Фінансові активи"

Оцінка резерву очікуваних кредитних збитків за торговою дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами за амортизованою вартістю передбачає застосування суджень та різних суб'єктивних припущень керівництва.

Враховуючи суттєвість суми торгової дебіторської заборгованості та наявність суб'єктивності суджень та припущень, ми вважаємо оцінку очікуваних кредитних збитків за торговою дебіторською заборгованістю ключовим питанням аудиту.

Товариство оцінює резерв на покриття очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості у сумі, яка дорівнює очікуваним кредитним збиткам на весь строк дії фінансових інструментів. Очікувані кредитні збитки щодо торгової дебіторської заборгованості оцінюються із використанням матриці забезпечення що враховує фактор вартості грошей у часі із урахуванням минулого досвіду дебітора стосовно дефолту та аналізу поточного фінансового стану дебітора, скоригованого на вплив факторів, характерних для дебіторів, загальних економічних умов галузі, в якій провадять свою операційну діяльність дебітори, та оцінки як поточного, так і прогнозного напрямку розвитку умов на звітну дату.

Ми отримали розуміння стосовно політики Товариства щодо оцінки очікуваних кредитних збитків за торговою дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами за амортизованою вартістю.

Ми оцінили методологію Товариства щодо розрахунку очікуваних кредитних збитків із використанням матриці забезпечення згідно з вимогами МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та на індивідуальній основі по окремих контрагентах з урахуванням фактору вартості грошей у часі.

Ми виконали альтернативний перерахунок очікуваних кредитних збитків, які оцінюються з використанням матриці забезпечення та на індивідуальній основі з урахуванням інформації щодо структури дебіторської заборгованості за датою виникнення, надходження оплат до та після звітної дати та з урахуванням суджень керівництва стосовно оцінки ризику настання дефолту та очікуваних строків погашення торгової дебіторської заборгованості (зокрема, від пов'язаних сторін).

Ми перевірили повноту та точність відповідних приміток до окремої фінансової звітності.

Знецінення необоротних активів, 10 837 761 тисяча гривень

Дивіться Примітку [822100] "Основні засоби" та Примітку [823180] "Нематеріальні активи"

Станом на дату затвердження цієї окремої фінансової звітності війна в Україні, що розпочалася з російським вторгненням в Україну 24 лютого 2022 року, все ще триває. Протягом 2023 фінансового року на здатність Товариства генерувати грошові потоки значною мірою вплинув факт закриття чорноморських портів в Україні з початку війни, а також обмеженість постачання електроенергії після серйозних російських ракетних ударів по державній енергетичній інфраструктурі.

Розрахунок DCF моделі для тесту на знецінення необоротних активів базувався на прогнозах грошових потоків протягом 5 років, з подальшою апроксимацією до 2065 року включно (строку експлуатації Горішньоплавнівського та Єристівського родовища, згідно з поточними затвердженими планами їх розробки). Прогноз грошових потоків ґрунтується на фінансовій довгостроковій моделі, затвердженій вищим керівництвом, а очікувані обсяги виробництва не враховують вплив очікуваних майбутніх програм продовження терміну експлуатації родовищ. Припущення щодо номінальної ставки дисконту взято на рівні 28,48% для 2024-2027 років, та 20,99% у подальшому, що відображає поточну ситуацію в Україні, оскільки на базові макроекономічні дані, що використані для розрахунку ставки середньозваженої вартості капіталу (WACC), також негативно вплинула війна в Україні, що призвела до значного збільшення показника премії за ризик країни при розрахунку WACC.

У припущеннях для прогнозу грошових потоків на наступні п'ять років була використана середня ціна залізної руди з вмістом заліза 65% (Pellets, 65%, US\$/t FOB/DAP Western border) у розмірі 117 доларів США за тону та середня ціна окатків з вмістом заліза більше 65% (Pellets 65% FDP, US\$/t FOB/DAP), значні обсяги реалізації яких (до 40% від загального прогнозного обсягу реалізації окатків) прогноуються починаючи з 2026 року, у розмірі 128 доларів США за тону. У світлі триваючих перебоїв у постачанні електроенергії через війну, виробничі потужності, використані для прогнозування грошових потоків, очікуються на рівні 46% та 80% від довоєнного рівня у 2024 та 2025 фінансових роках відповідно, з відновленням до довоєнного рівня у 2026 році.

Як зазначалося вище, на діяльність Товариства у 2023 році також вплинуло зменшення продажів через закриті чорноморські порти в Україні. Очікується, що наявних логістичних мереж буде достатньо для транспортування меншого обсягу вироблених залізородних окатків та концентрату в 2024 році, а поступове відновлення логістики з 2025 року дозволить відвантажити більші обсяги продукції. Собівартість видобутку та витрати на збут прогноуються з урахуванням прогнозного рівня інфляції, змін валютного курсу, довгострокових і короткострокових тенденцій у попиті та пропозиції на енергоносії та їхнього впливу на собівартість виробництва, а також очікуваних змін у цінах на сировинні товари, які впливають на вартість певних виробничих ресурсів. Основні

припущення щодо обсягів виробництва та реалізації продукції, а також виробничої собівартості значною мірою залежать від ризиків, з якими стикається Товариство в умовах війни, що триває, і тому можливий широкий спектр альтернативних результатів моделі, що відображає високий рівень невизначеності.

Наші процедури включали, серед іншого:

- перевірку повноти та точності визначення балансової вартості необоротних активів що підлягали тестуванню на предмет зменшення корисності відповідно до вимог МСБО 36 "Зменшення корисності активів";
- залучення внутрішнього експерта з оцінки для перевірки ставки дисконтування (WACC), використаної в моделі тесту на знецінення, підготовленої Товариством станом на 31 грудня 2023 року;
- перевірку правильності розрахунку вартості у використанні необоротних активів (включаючи аналіз усіх припущень, використаних керівництвом Товариства при підготовці моделі, зокрема: очікувані обсяги виробництва та реалізації, прогнозні ціни реалізації, прогнозна собівартість виробництва, рівень прогнозних витрат на збут 1 тони виробленої продукції за умови наявних та можливих логістичних мереж, прогнози щодо змін робочого капіталу, тощо) та її порівняння з балансовою вартістю необоротних активів на звітну дату для визначення суми збитків від зменшення корисності в окремій фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2023 року;
- перевірку правильності розподілу визначеної суми знецінення між об'єктами основних засобів, капітальних інвестицій та нематеріальних активів відповідно до вимог МСБО 36 "Зменшення корисності активів";
- перевірку розрахунку здійсненого Товариством аналізу чутливості моделі до змін окремих показників та припущень;
- перевірку повноти розкриття інформації в окремій фінансовій звітності щодо визнаних сум збитків від зменшення корисності необоротних активів.

Трансфертне ціноутворення

Дивіться Примітку [827570] "Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи"

У вересні 2023 року Товариство отримало Акт перевірки, а листопаді 2023 року податкове повідомлення-рішення за результатами перевірки з питань трансфертного ціноутворення за період 2015-2017рр. Сума претензій податкових органів щодо заниження податку на прибуток складає 1 729 529 тисяч гривень та штрафних санкцій у сумі 432 382 тисячі гривень. 11 жовтня 2023 року Товариство подало заперечення проти потенційних претензій, зазначених в отриманому акті податкової перевірки.

За попередніми позовами ДФС щодо податкової перевірки трансфертних операцій Товариства за період з 1 вересня 2013 року по 31 грудня 2015 року Верховний Суд України 27 червня 2022 року виніс рішення частково на користь ДФС, незважаючи на два позитивних рішення, отриманих Товариством від судів нижчих інстанцій. В результаті цього судового рішення сума донарахованого податку на прибуток в розмірі 234 471 тисяча гривень була сплачена Товариством до бюджету в повному обсязі в липні 2022 року. Незважаючи на частково негативне рішення Верховного Суду, згадане вище, управлінський персонал Товариства продовжує вважати, що Товариство дотримувалося застосованих правових норм у всіх своїх трансфертних операціях на основі відповідних технічних підстав та застосовуваної методології Товариства щодо трансфертного ціноутворення з метою дотримання принципу "витагнутої руки" під час здійснення контрольованих операцій, у тому числі і протягом 2015-2017 фінансових років, щодо яких були отримані вищезазначені претензії за результатами податкової перевірки ДФС. Товариство вважає, що ДФС

використала попереднє рішення Верховного Суду як прецедент для пред'явлених вимог, хоча суд не врахував належним чином відповідні технічні підстави та чинне законодавство при винесенні рішення у цій конкретній справі.

У зв'язку з отриманою новою претензією від ДФС, керівництво Товариства продовжить відстоювати свою методологію трансфертного ціноутворення для операцій між компаніями групи Ferrexpo в судах. Станом на дату затвердження цієї окремої фінансової звітності, Товариство використовує своє право на захист і 28 лютого 2024 року суд першої інстанції відкрив провадження у справі за позовом Товариства щодо оскарження податкового повідомлення-рішення. Перше підготовче засідання відбулось 1 квітня 2024 року, а наступне призначене на 20 травня 2024 року. Станом на дату затвердження цієї окремої фінансової звітності не було винесено жодних остаточних судових рішень за позовом на загальну суму 2 161 911 тисяч гривень і як наслідок, Товариством не було сформовано жодних резервів станом на 31 грудня 2023 року, ані за отриманими претензіями, ані за будь-якими наступними періодами, операції яких можуть в майбутньому бути предметом перевірки податкових органів з питань трансфертного ціноутворення, і які також можуть бути суттєвими, оскільки наразі неможливо достовірно оцінити потенційні ризики та суми донарахувань.

Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту в зв'язку з тим, що суттєві судження вимагаються при застосуванні правил трансфертного ціноутворення (тлумачення платника податків відрізняється від тлумачення податкових органів) та при визначенні ймовірності будь-яких збитків у зв'язку з податковою перевіркою із застосуванням вимог КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо підходів до податку на прибуток".

Для оцінки доречності політики та документації, які було підготовлено керівництвом, щодо відповідності правилам трансфертного ціноутворення ми залучили внутрішніх фахівців з податкового трансфертного ціноутворення.

Ми перевірили метод визначення трансфертної ціни на предмет його доречності використання керівництвом в галузі, яку провадить Товариство.

Ми розглянули матеріали Акту податкової перевірки з питань дотримання Товариством принципу "витягнутої руки" під час здійснення контрольованих операцій з експорту концентрату залізородного агломераційного та окатків залізородних офлюсованих з нерезидентами-контрагентами за періоди 2015-2017 років, а також останні подібні справи в Україні та результати судових розглядів (в тому числі судові справи між Товариством та податковими органами за попередні періоди).

Ми розглянули та проаналізували позицію захисту Товариства, що була сформована із залученням зовнішніх експертів, та наведена в Запереченні Товариства на Акт перевірки.

Ми ознайомились зі скаргою Товариства на податкове повідомлення-рішення за результатами перевірки з питань трансфертного ціноутворення, поданою у листопаді 2023 року.

Забезпечення, умовні зобов'язання та повнота розкриття інформації щодо судових спорів та позовів, 4 863 653 тисячі гривень

Дивіться Примітку [827570] "Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи"

Як зазначено в Примітці [827570] "Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" до окремої фінансової звітності, Товариство виступає стороною у низці судових процесів. Керівництво оцінило ймовірність відтоку ресурсів у різних судових процесах і розглянуло, як обліковувати та/або розкривати інформацію про ці позови відповідно до вимог МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Наші процедури були зосереджені на оцінці керівництвом Товариства цих позовів відповідно до МСБО 37 для того, щоб зробити висновок про те, як оцінюється ймовірність вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, для виконання зобов'язання, тобто чи є вибуття ресурсів скоріше

ймовірними, ніж можливими.

Під час аудиту ми приділили особливу увагу трьом основним позовам в яких бере участь Товариство (окрім позову щодо питань трансфертного ціноутворення, зазначеного у попередньому питанні), а саме:

- оскарження позову про стягнення заборгованості за договорами поруки;
- судовий спір щодо оскарження колишніми міноритарними власниками Товариства примусового викупу акцій;
- оскарження отриманого Акту податкової перевірки в частині донарахування податкових зобов'язань з рентної плати за період з 01.04.2017 по 30.06.2021 р.;

Ключовий ризик, пов'язаний з судовими позовами та умовними зобов'язаннями, головним чином пов'язаний з повнотою нарахування резервів під забезпечення та / або повнотою розкриття інформації у фінансовій звітності.

Оскільки при оцінці та обліку умовних зобов'язань та забезпечень під судові позови були застосовані судження керівництва, зокрема при оцінці ймовірності задоволення будь-якого позову проти Товариства, ми відповідно визначили це питання як ключове питання аудиту.

Ми звертаємо увагу на Примітку [827570] "Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" до окремої фінансової звітності, яка описує невизначеність у застосуванні місцевого законодавства в Україні щодо результатів судових процесів, в яких бере участь Товариство. Нашу думку не було модифіковано щодо даного питання.

У відповідь на ризик повноти відображення судових процесів та позовів у фінансовій звітності ми виконали наступні аудиторські процедури:

- Ми звернулися із запитом безпосередньо до керівництва та юрисконсультів Товариства, та отримали від них перелік судових справ, в яких бере участь Товариство;
- Ми звернулися безпосередньо до керівництва та юрисконсультів Товариства, а також залучених Товариством зовнішніх юридичних експертів, з проханням надати нам документацію щодо їхньої оцінки позовів, щоб оцінити правильність висновків та оцінок, зроблених керівництвом;
- Ми обговорили ці справи з керівництвом і переглянули листування та інші документи, якими обмінювалося Товариство з іншими залученими сторонами;
- Ми розглянули та оцінили ймовірність відтоку ресурсів, що виникає в результаті кожного окремого позову, на основі отриманої інформації.
- Ми залучили наших внутрішніх експертів з податків та права для аналізу окремих судових справ, в яких бере участь Товариство, щоб зробити висновок про ймовірність результатів розгляду таких позовів.
- Ми ознайомилися з протоколами засідань вищих органів управління Товариством та перевірили юридичні витрати Товариства, щоб переконатися, що всі судові справи були ідентифіковані та розглянуті.
- Ми перевірили розкриття інформації в окремій фінансовій звітності щодо повноти та точності впливу на показники фінансової звітності та розкриття інформації на основі наших процедур, описаних вище.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2023 рік, річному Звіті керівництва (що включає Звіт про корпоративне управління) та іншої інформації, що включається до Річної інформації емітента цінних паперів, але не містить окремої фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Очікується, що Звіт про управління та Річна інформація емітента за 2023 рік будуть надані нам після дати цього звіту аудитора.

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

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

Коли ми ознайомимося з іншою інформацією, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як

основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставили під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації в окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за 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.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Звітування у відповідності до частини 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII (далі - "Закон № 2258-VIII")

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

Призначення і тривалість аудиторського завдання

Нас було вперше призначено аудитором Товариства 29 листопада 2019 р. рішенням Наглядової Ради Товариства для виконання обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Товариства за

рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Наше призначення було вчергове продовжено 19 жовтня 2023 р. рішенням Наглядової ради Товариства для виконання обов'язкового аудиту окремої та консолідованої фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р. Загальна тривалість безперервного виконання наших повноважень з проведення обов'язкового аудиту Товариства становить 5 років.

#### Надання неаудиторських послуг та незалежність

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

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

Те, якою мірою наші процедури здатні виявляти порушення, зокрема пов'язані із шахрайством, залежить від характеру шахрайства та складнощів виявлення суттєвих викривлень у фінансовій звітності внаслідок цього, ефективності засобів контролю Товариства, а також характеру, строків та обсягу подальших аудиторських процедур.

Ми розробляємо та виконуємо аудиторські процедури відповідно до наших обов'язків, зазначених вище в розділі "Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності", у відповідь на оцінені ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства та для виявлення недотримання вимог тих законодавчих та нормативних актів, які можуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства та дотримання вимог законодавчих та нормативних актів несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

Дії у відповідь на оцінені ризики

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

- запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства, щодо:

- ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявності відомостей про будь-які випадки їх порушення;

- виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявності відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство; і

- внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів.

- обговорення членами команди із завдання з аудиту та залученими внутрішніми фахівцями з оподаткування, оцінювання та інформаційних технологій того, за яких обставин та на якому етапі окрема фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок



шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у сфері визнання доходів; і

- отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають нормативно-правову основу його діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Товариства. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали у цьому контексті, включали Кодекс України про надра, Гірничий закон України та відповідне податкове законодавство.

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми визначили визнання доходів, як ключове питання аудиту. Розділ "Ключові питання аудиту" нашого звіту більш детально пояснює це питання, а також описує виконані нами конкретні процедури у відповідь на оцінені ризики.

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

- огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів, розглянутих в цьому розділі;

- запит управлінському персоналу, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

- виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;

- ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями, та перегляд звітів внутрішнього аудиту; і

- тестування відповідності проводок, відображених у головній книзі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу.

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

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету або його еквіваленту

Ми підтверджуємо, що наш звіт незалежного аудитора щодо окремої фінансової звітності узгоджується з додатковим звітом для Наглядової Ради Товариства від 10 травня 2024 року.

Інші правові і регуляторні вимоги

Додаткова інформація, яка наводиться відповідно до вимог, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) № 555 від 22 липня 2021 року

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

- Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА" (Код ЄРДПОУ: 30373906.

Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності: [www.bakertilly.ua](http://www.bakertilly.ua)) проводило аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" (далі - "Товариство") згідно з договором №167/23 від 19 жовтня 2023 року у період з 19 жовтня 2023 року по дату цього звіту.

- Приватне акціонерне товариство "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" є підприємством, що становить суспільний інтерес, у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.

- Товариство не є контролером або учасником небанківської фінансової групи.

- Інформація про структуру власності та кінцевих бенефіціарних власників Товариства, яка наведена у Примітці [810000] "Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ" до окремої фінансової звітності, на нашу думку, не відповідає відомостям, що станом на дату аудиту містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, дані в якому формуються на підставі документів, які подаються органам державної реєстрації за формою та змістом відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163.

- Станом на 31 грудня 2023 року материнською компанією Товариства є Ferrtex AG (Швейцарія).

Товариство має наступні дочірні компанії (з прямою часткою володіння більше 50%): ДП "Ферротранс" (Україна), ТОВ "Об'єднана енергетична компанія" (Україна), ТОВ "Нова логістика" (Україна).

- На Товариство не поширюються пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків у відповідності до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 1 жовтня 2015 року.

- Результати перевірки ревізійної комісії не наведені, оскільки ревізійна комісія не проводила перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Гуменюк Юлія Вікторівна.

Підписи, дата та адреси

ПІБ ключового партнера з аудиту

Юлія Гуменюк, Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100794

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності

ТОВ "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"

Дата аудиторського звіту

2024-05-14

Місцезнаходження суб'єкта аудиторської діяльності

м. Київ, Україна

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ і вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю,

яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

#### **IV. Нефінансова інформація**

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

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

Протягом поточного року була прийнята або набрала законної сили низка нормативних актів, якими були внесені суттєві зміни в управління, діяльність та звітність акціонерних товариств. Крім того, були скасовані деякі послаблення, введені минулого року.

Серед законодавчих актів, які були прийняті, набрали сили або зазнали змін, насамперед треба зазначити нову редакцію Закону України "Про акціонерні товариства", яка набрала чинності 1 січня 2023 року. Цим Законом внесені значні зміни до управління акціонерного товариства. До 31 грудня 2023 року акціонерні товариства мали привести свою діяльність, у тому числі, статуту та внутрішні положення у відповідність із Законом.

У відповідності до вимог чинного законодавства України, на засіданні Наглядової ради від 01.06.2024 року було обрано Корпоративного секретаря Товариства Твердохліб Яну Михайлівну (протокол №3 від 01.06.2024р.). Національна Комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі - НЦПФР), Рішенням №1089 затвердило нові Вимоги до Корпоративного секретаря акціонерного товариства. На підставі цього Рішення було підготовлено та розглянуто членами Наглядової ради Товариства проєкт Положення про Корпоративного секретаря Товариства, за результатами розгляду, рішенням Наглядової ради (протокол №7 від 28.12.2023р.) було затверджено Положення про Корпоративного секретаря Товариства.

Діяльність Наглядової ради протягом звітного періоду регулювалась Положенням про Наглядову раду, що затверджене рішенням Загальних зборів єдиного Акціонера Ferrexpo AG (Феррекспо АГ) №20 від 28.12.2023 року.

Протягом звітного періоду, в частині компетенції Наглядової ради було затверджено Положення про дивідендну політику Товариства (протокол №7 від 28.12.2023 року).

Протягом звітного періоду було забезпечено здійснення контролю за своєчасністю розміщенням та оприлюдненням регульованої інформації про діяльність Товариства, а також контролю за опублікуванням Товариством інформації про кодекс корпоративного управління, що використовується.

Засідання скликалися за ініціативою Голови або членів Наглядової ради, виконавчого органу Товариства та його членів.

У засіданнях приймали участь Голова та члени Правління інші посадові особи Товариства.

Рішення приймалися колегіально - простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які приймали участь у засіданні та мали право голосу.

Всього за 2023 рік було проведено 8 (вісім) засідань Наглядової ради Товариства, на яких розглянуто 35 питань.

Особлива увага приділялась здійсненню контролю рішень Правління про укладення договорів/контрактів на суми, що віднесені Статутом Товариства, у редакції, затвердженій рішенням Єдиного Акціонера Товариства Ferrexpo AG №17 від 22.03.2023 року та зареєстрованим у встановленому діючим законодавством України порядку, до компетенції Правління. Крім того, на засіданнях Наглядової ради у 2023 році розглядалися наступні питання:

- щодо екстреного засідання з метою розгляду звернення Голови Правління Товариства Лотоуса Віктора Вікторовича про ситуацію, яка склалася на підприємстві через порушення кримінальних проваджень;

- щодо звернення Правління щодо матеріалів про результати документальної позапланової виїзної перевірки ДПС України північного регіонального управління ДПС;
- про затвердження внутрішніх Положень та обрання посадових осіб Товариства;
- про розгляд та затвердження бюджету Товариства на наступний рік;
- про затвердження стратегії продажів та відпускних цін на продукцію Товариства;
- про внесення змін в організаційно-штатну структуру Товариства;
- про щоквартальне заслуховування звітів Правління про результати роботи Товариства у 2023 році;
- про узгодження рішень Правління про участь Товариства в реалізації благодійних програм благодійних фондів та організацій та ін.

Наглядова рада Товариства протягом 2023 року здійснювала контроль за діяльністю Правління та контроль за виконанням планів заходів з усунення недоліків, виявлених Товариством та аудиторами, а також своєчасним реагуванням керівників Товариства на рекомендації та пропозиції щодо їх усунення.

24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила воєнну агресію проти України, бойові дії тривають до цього часу, в країні оголошено та періодично продовжується уповноваженими органами держави дія воєнного стану, що в свою чергу поставило перед компанією, її керівними органами нові виклики та проблеми, які раніше за весь час її виробничої діяльності ніколи не виникали.

Необхідність оперативно приймати рішення, які гарантують функціонування підприємства, забезпечення його енергоносіями, паливно-мастильними матеріалами, запасними частинами та обладнанням, щоденна потреба реагування на нові виклики та ризики, особливо з огляду на логістичні проблеми, що пов'язані з пошкодженнями або знищенням об'єктів транспортної інфраструктури, блокуванням судноплавства у Чорному морі, що ускладнює та взагалі унеможлиблює використання портів для відвантаження готової продукції споживачам, зазначена обставина вкрай негативно впливає на економічний та фінансовий стан Товариства, вимагає неординарних підходів, непростих рішень. Наглядова рада щоквартально розглядає підсумки роботи Товариства та схвалює кроки Правління щодо пошуку та реалізації нових логістичних рішень, які дозволять наростити відвантаження окатків та залізорудного концентрату споживачам.

Окремим, особливо важливим завданням є збереження трудового колективу Товариства (зважаючи на призов значної кількості працівників до Збройних сил України, інших збройних формувань, еміграцію за кордон, виїзд тимчасово переміщених осіб в інші регіони країни), забезпечення соціальної стабільності, в першу чергу, регулярної виплати заробітної плати, а також підтримка місцевої громади Горішніх Плавнів та міст і населення України, що постраждали від війни та дій агресора. Слід зазначити, що на благодійну допомогу компанія витрачає значні кошти, такі благодійні пожертви вирішують низку нагальних проблем.

З початку повномасштабного вторгнення, Товариство постійно забезпечує гуманітарну підтримку України та українців, які опинилися в складній життєвій ситуації. Полтавський ГЗК, зокрема - бюджетоутворююче підприємство Горішніх Плавнів, тож розвиток інфраструктури в місті, як і реалізація низки соціально значущих проєктів для галузей освіти, медицини й культури, можливі завдяки стабільному поповненню міського бюджету.

Впевнений, що і Правління, і склад Наглядової ради Товариства з усією відповідальністю ставляться до вирішення вищевикладених надскладних питань, забезпечуючи стабільну роботу підприємства в умовах війни, підтримку трудового колективу, захисників країни до завершення бойових дій. Рішення, що нині приймаються дозволять в найближчій перспективі, після закінчення бойових дій, збільшити обсяги виробництва, налагодити постачання тощо.

Ми продовжуємо впевнено дивитися в майбутнє, реалізуючи важливі проєкти, покликані підвищити ефективність виробництва, ще більше покращити якісні характеристики залізорудних окатків. Пропрацюємо пошук нових закордонних споживачів нашої продукції. Приємно й те, що деякі наші постійні партнери готові замовляти більше нашої продукції. Повертаються споживачі, які до повномасштабного вторгнення отримували наші окатки.

На завершення, висловлюю щиро подяку членам Наглядової ради за проведену у 2023 році роботу.

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

ПрАТ "Полтавський ГЗК" завершив 2023 рік з наступними показниками фінансово-господарської діяльності: обсяги розкритих робіт склали 5.8 мільйона метрів кубічних, що на 6.5 мільйонів метрів

кубічних менше, ніж було заплановано; обсяги добування руди склали 6.5 мільйонів тонн, при запланованих 10.2 мільйонів тонн.

У 2023 році було вироблено 3.8 мільйонів тонн окатків, що на 1.8 мільйонів тонн окатків менше, ніж встановлено у річному бюджеті, у порівнянні з 2022 роком на 26% зменшились обсяги виробництва окатків із власної сировини.

2023 рік був важким для підприємства. За умов ускладненої логістики, маршрути якої доводилося змінювати кілька разів, доставляти готову продукцію нашим споживачам стало ще важче. Через блокаду портів Чорного моря компанія була змушена зупинити постачання продукції морем до країн Азії. Систематичні обстріли об'єктів критичної інфраструктури вкупі з накопиченням продукції на складах привели до рішення спочатку вдвічі скоротити завантаження ліній, а потім навіть повністю призупинити виробництво. За підсумками 2023 року виробничі показники компанії впали майже утричі, як порівняти з довоєнним періодом.

У 2023 році Товариство відвантажило споживачам 3.8 мільйона тонн залізородних окатків. Претензій від наших партнерів щодо якості поставленої продукції комбінату не надходило.

З початку року Товариство має можливість накопичувати запаси окатків на складах, які компанія орендувала поряд зі своїми споживачами в ЄС. Такі заходи допомагають компанії забезпечувати безперебійне постачання продукції в разі виникнення форс-мажорних обставин.

Навесні Ferrexpo уклала угоди з двома морськими портами - в Польщі та Румунії, що дозволило полегшити логістичні задачі для постачання продукції споживачам. У четвертому кварталі 2023 року ми почали відвантажувати готову продукцію нашим покупцям через порти ТІС та Південний.

Відповідно до річного звіту Товариства за 2023 рік виручка від реалізації продукції складала 15.1 мільярдів гривень, що на 33% менше, ніж за 2022 рік. Другий рік поспіль Товариство отримує збитки за наслідками фінансово-господарської діяльності. На момент підготовки даного звіту Товариство зафіксувало збитки у розмірі 5 460 574 тис.гривень.

Як і раніше, нашим пріоритетом є промислова безпека та охорона праці, на забезпечення яких в 2023 році було виділено 126 мільйонів гривень. Ми цілеспрямовано працюємо над підвищенням рівня культури безпеки на виробництві, продовжуємо реалізацію низки заходів у цьому напрямку.

У 2023 році середньооблікова чисельність штатних працівників ПГЗК складала 4,619 чол., по відношенню до 2022 року зниження на 13%. Основною причиною зниження чисельності (майже 46%) стала трудова міграція працівників, зумовлена запровадженням воєнного стану в Україні та веденням бойових дій. Також, значним чинником (майже 15%) став вихід працівників на пенсію за віком. У 2023 р. середня заробітна плата штатних працівників комбінату становить 22,704 грн., що на 11% більше за середню заробітну плату, нараховану в 2022 р. Зростання середньої заробітної плати обумовлене виплатою заохочення разового характеру.

З 18.05.2024 року вступає в силу Закон України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо окремих питань проходження військової служби, мобілізації та військового обліку. Даним Законом вносяться зміни у досить великий перелік нормативно-правових актів у сфері мобілізації та військового обліку, значно збільшується розмір відповідальності за невиконання даних норм, в тому числі і обмеження певних прав, передбачених Конституцією України. Це несе великий ризик значного збільшення відтоку персоналу у зв'язку із тим, що компанія дотримується норм чинного законодавства України, а працівники не зацікавлені з'являтися до ТЦК оновлювати свої дані. Адже за оновленням даних однозначно буде відбуватись мобілізація військовозобов'язаних. Також, працівники, які дотримуються норм нового Закону і не будуть заброньовані - будуть мобілізовані, що збільшить потреби компанії в робочій силі. З пошуком та наймом персоналу будуть аналогічні проблеми, адже кандидати не будуть зацікавлені в офіційному працевлаштуванні через ризики мобілізації.

Війна не стала на заваді проектам з корпоративної соціальної відповідальності та благодійності Товариства. Протягом року компанія фінансувала проекти з ремонту лікарень та закупівлі медичного обладнання, допомагала постраждалим територіям ліквідувати наслідки військової агресії РФ. Дбала про малозабезпечених мешканців громад, які перебувають під її опікою.

Також Товариство та його працівники протягом року приділяли багато уваги умовам навчання дітей. За рахунок компанії було відремонтовано приміщення для дітей з інвалідністю в Горішніх Плавнях. Пріоритетом була допомога мобілізованим працівникам. Надавалася цільова допомога на їхню підтримку, а також компанія і працівники провели декілька благодійних заходів, як-от благодійний забіг, вистава "За двома зайцями" чи ярмарок. Усі виручені гроші спрямували на підтримку Збройним Силам України.

У 2023 році більше 5.1 тисяч співробітників Товариства пройшли навчання, тренінги та семінари, що на 24% менше ніж у 2022 році. Суттєве зменшення зумовлене скороченням фінансування на зовнішнє навчання, а також вимушеним простоем виробництва. Найбільше зменшення навчань спостерігалося у категорії "Вивчення правил ОП і ТБ" та "Отримання основної професії". Також є зміни і в пріоритетах навчання: більше уваги приділяється отриманню суміжних професій та професійній підготовці, ніж вивченню нових технік та технологій.

У 2023 році ми перерахували внески на медичне страхування працівників у сумі 21 мільйонів гривень. Так як більшість співробітників підприємства працює у шкідливих та тяжких умовах праці, велика увага приділяється питанню їх оздоровлення. В 2023 році для оздоровлення працівників підприємства та членів їх сімей, а також пенсіонерів було придбано 13 пугівок на санаторне оздоровлення на загальну суму 233.6 тисяч гривень. На жаль виділених коштів недостатньо для повноцінного оздоровлення працівників з урахуванням їх умов праці, адже у порівнянні з довоєним періодом витрати на санаторне оздоровлення значно знизилися та знаходяться на рівні 5-10% від середньорічних показників у довоєнні роки. Зниження попиту серед працівників на санаторне-курортне оздоровлення сталося через низку причин - це і грошове питання, і логістичне, а інколи і моральне питання також.

Ключовими проектами модернізації технологічного процесу комбінату у 2023 році були:

- " Будівництво нового корпусу прес-фільтрації;
- " Будівництво корпусу малого огрудкування 2 та 3 технологічних ліній ЦВО;
- " Реконструкція технологічної лінії 4;
- " Закупівля основного технологічного обладнання для будівництва водневої станції.

### 3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

У 2024 році, як і у 2023, пріоритетами програми з покращення бізнесу будуть проекти направлені на оптимізацію використання енергоресурсів (газ, опалення тощо) та проекти з підвищення ефективності. Це стосується не тільки "великих" та "середніх" проектів, адже кожна ідея та ініціатива, навіть зовсім невелика, але яка зможе покращити роботу чи зекономити підприємству в цей час - має велике значення.

Звісно ж будуть реалізовуватись і інші програми, але зважаючи на велику вартість енергоресурсів ініціативи в цьому напрямку маємо реалізувати в першу чергу. Щоб кожна ідея була почута керівництвом та командою з покращення бізнесу на підприємстві працює корпоративний портал - "Банк Ідей". Також, в цей складний для всіх час, ми продовжуємо розвивати і напрямок "інновацій" та здійснювати "зелений перехід" як того потребує сучасний світ та сучасний бізнес. Ми вже реалізували ряд проектів та маємо R&D - портфель ініціатив які будемо намагатися реалізувати і в 2024 році. Навіть в умовах війни FERREXPO (Феррекспо) вкотре підтвердило звання кліматичного лідера потрапивши до рейтингу Europe's Climate Leaders 2023, складеного авторитетним економічним виданням Financial Times.

Звичайно, якби не війна, ми б змогли реалізувати набагато більше проектів, виділити набагато більше коштів. Проте основні напрямки не були зупинені, за ними триває робота.

24 лютого 2022 року РФ розпочала масштабне військове вторгнення до України та станом на сьогодні геополітична ситуація залишається напруженою. Товариство зараз також переживає непрості часи. Тому у 2023 році, як і у попередньому році, нашою основою залишається раціональне використання ресурсів.

2023 рік став для Полтавського ГЗК черговим роком переналагоджень. За умов ускладненої логістики, маршрути якої доводилося змінювати кілька разів, доставляти готову продукцію нашим споживачам стало ще важче. Вкотре, переглянули бюджети структурних підрозділів, сфокусувавшись на найважливішому - продовженні виробничого процесу і збереженні трудового колективу.

Полтавській ГЗК продовжує роботу над своїми стратегічними проектами, реалізація яких свідчить про нашу здатність ефективно й оперативно вирішувати завдання будь-якої складності і готовність уперто торувати шлях до нових досягнень.

Незважаючи на всі труднощі, ми виробляємо продукцію, намагаємось тримати ринки збуту та співпрацюємо із українським малим та середнім бізнесом, намагаючись вчасно і в повному обсязі виконувати всі свої зобов'язання.

Також ми продовжуємо працювати над реалізацією стратегічних проектів, які в подальшому

забезпечать компанії проривний успіх на ринку.

Свій вплив на фінансово-господарську діяльність Товариства Правління здійснює шляхом ефективного виконання своїх функцій та повноважень, які передбачені Статутом та Положенням про Правління Товариства, шляхом здійснення контролю за діяльністю всіх структурних підрозділів Товариства, що підтверджується рішеннями, які приймалися Правліннями у 2023 році та описані в інформації про проведені засідання та загальному описі основних питань порядку денного.

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

У звітному періоді деривативні контракти не укладались, правочини щодо деривативних цінних паперів не вчинялись.

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

ПрАТ "Полтавський ГЗК" налагодив систему управління ризиками, яка включає ідентифікацію, розуміння і зменшення впливу ключових ризиків, з якими вона стикається. Процес управління ризиками забезпечує основу для визначення, пріоритизації та управління ризиками, пов'язаними з діяльністю ПГЗК. Він не призначений і не може бути призначений для усунення ризиків, особливо в нестабільній економічній ситуації на ринку. Політики і процедури ПГЗК з управління ризиками були розроблені для виявлення і аналізу ризиків, з якими він стикається, для встановлення відповідних лімітів та заходів контролю, а також для проведення відповідних заходів щодо зменшення впливу. Матриця ризиків регулярно (два рази на рік) перевіряється і контролюється Правлінням ПрАТ "Полтавський ГЗК". Цей процес перевірки включає забезпечення виявлення будь-яких нових ризиків, оцінку їх потенційного впливу на діяльність та встановлення відповідних заходів контролю. Виявлені ризики ранжуються на основі потенційного впливу та ймовірності виникнення, щоб оцінити їх вплив на діяльність і життєздатність. Вплив і ймовірність регулярно переглядаються на основі останніх змін в макро- і мікросередовищі ПрАТ "Полтавський ГЗК". Правління несе відповідальність за визначення відповідних дій для адекватного моніторингу цих ризиків і створення ефективного середовища контролю. Контроль, як правило, здійснюється Фінансовою дирекцією товариства, а оновлення надаються Правлінню та Виконавчому комітету Групи Ferrexpo. Правління відповідає за забезпечення того, щоб відповідні системи управління ризиками були встановлені і впроваджені на підприємстві. Ця відповідальність поширюється на забезпечення того, щоб основні ризики, з якими стикається комбінат, були ретельно оцінені і щоб схильність до таких ризиків відповідала стратегічним цілям.

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

Вразливість до цінових ризиків:

1. ЗНИЖЕННЯ ЦІН НА ЗАЛІЗНУ РУДУ (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК), ймовірність настання - середня .

Зниження ціни на залізну руду призведе до зниження виручки, прибутковості і генерації грошових коштів. Скорочення виручки може вплинути на здатність фінансувати капітальні проекти по технічному обслуговуванню і розвитку. Більш низький рівень інвестицій в технічне обслуговування може призвести до зниження обсягів виробництва, що призведе до подальшого скорочення генерування грошових коштів і погіршення балансу. Товариство використовує обережні припущення щодо цін реалізації продукції при розробці бюджетів та відстежує цінові коливання для своєчасного реагування на ринкові зміни та недопущення негативного впливу на операційну діяльність. Така стратегія забезпечує позитивний прибуток протягом циклу варіативності цін на залізну руду.

Більше інформації міститься на власному вебсайті Товариства за посиланням: [https://www.ferrexpo.ua/system/files/id\\_reports/2023\\_zvit\\_kerivnictva.pdf](https://www.ferrexpo.ua/system/files/id_reports/2023_zvit_kerivnictva.pdf)

## 2. ПОРТОВИЙ ТАРИФ (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК), ймовірність настання - середня.

Портовий тариф є важливим компонентом вартості доставки товару покупцеві. Збільшення портових зборів призведе до зниження чистої ціни, одержуваної від клієнта, в той час як зниження портового тарифу її збільшить. Товариство має власних фахівців з вантажоперевезень і продажу. Географічна близькість виробництва до європейських споживачів є конкурентною перевагою в порівнянні з іншими виробниками залізної руди.

### Вразливість до кредитного ризику:

Ймовірність настання - низька.

Кредитний ризик є ризиком того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовим інструментом або клієнтським договором, що призведе до виникнення фінансового збитку. Фінансові інструменти, які потенційно наражають ПГЗК на істотну концентрацію кредитного ризику, стосуються, в основному, грошових коштів у банку і торгової та іншої дебіторської заборгованості. Більшість операцій продажу Товариство здійснює для підприємств Групи компаній Ferrexpo. Відповідно, дебіторська заборгованість, головним чином, сконцентрована у підприємствах Групи компаній Ferrexpo. Від ПрАТ "Полтавський ГЗК" не вимагається створення забезпечення стосовно дебіторської заборгованості. У керівництва є кредитна політика, і вплив кредитного ризику постійно контролюється. Кредитні оцінки виконуються щодо всіх клієнтів, які вимагають кредитування на певну суму.

### Вразливість до ризику ліквідності:

Ймовірність настання - середня.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не буде здатна виконати свої зобов'язання по мірі настання їхніх строків. Метою ПрАТ "Полтавський ГЗК" є підтримувати безперервність та гнучкість фінансування за рахунок використання кредитних умов, наданих постачальниками, і кредитів та позик. Товариство здійснює аналіз старіння своїх активів та термінів погашення своїх зобов'язань у залежності від очікуваного погашення різноманітних інструментів. Підприємство централізовано здійснює моніторинг вимог до своїх потоків грошових коштів та оптимізує потоки грошових коштів між дочірніми підприємствами. У випадку недостатньої або надлишкової ліквідності у окремих підприємств ресурси та кошти перерозподіляються серед підприємств Групи компаній Ferrexpo для досягнення оптимального фінансування бізнес-потреб кожного підприємства. Ferrexpo готує детальні прогнози щодо тиражування потоків грошових коштів, які допомагають їх здійснювати моніторинг вимог до потоків грошових коштів.

### Вразливість до ризику грошових потоків:

Ймовірність настання - середня.

Товариство є великим платником податків в Україні, а також платить податок на міжнародному рівні. Зростаюча складність податкового законодавства у всьому світі може призвести до непередбачених податкових платежів. Підприємство підпорядковується правилам трансфертного ціноутворення як на місцевому, так і на міжнародному рівні.

Законодавство та нормативні акти не завжди чітко сформульовані і схильні до різноманітних інтерпретацій та непослідовного виконання місцевими, регіональними і національними українськими податковими органами та іншими державними органами. Невизначеність застосування і розвиток українського податкового законодавства, в тому числі зачіпає транскордонні угоди, що може призвести до додаткових податкових платежів, що зменшить грошові потоки та вплив на рівень ліквідності. ПрАТ "Полтавський ГЗК" веде прозорий і відкритий діалог з місцевими, регіональними і національними податковими органами. Його податкова стратегія відповідає найкращим міжнародним стандартам і відповідає всім відомим вимогам. Товариство регулярно консультується з податкових питань з українськими та міжнародними податковими експертами.



**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 кодекс корпоративного управління, яким керується особа**

	Прийнято рішення про застосування іншого кодексу
Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу	Загальні збори акціонерів, а саме: єдиний акціонер, який володіє 100% акцій товариства, компанія Ferrexpo AG (Феррекспо АГ)
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу	28.12.2023
URL-адреса з текстом кодексу	<a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/kodeks_korporativnogo_upravlinnya_vid_28.12.2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/kodeks_korporativnogo_upravlinnya_vid_28.12.2023.pdf</a>

**Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень 5 ( 5 )**

Дата проведення	13.03.2023
Спосіб проведення	
Суб'єкт скликання	Загальні збори були проведені відповідно до статей 59, 60 Закону України "Про акціонерні товариства"
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
Питання 1: Про ухвалення рішення про внесення змін до договорів позики. Прийняте рішення: Ухвалити рішення про внесення змін до договорів позики.	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	

Дата проведення	22.03.2023
Спосіб проведення	
Суб'єкт скликання	Загальні збори були проведені відповідно до статей 59, 60 Закону України "Про акціонерні товариства"
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
Питання 1: Про затвердження нової редакції Статуту у зв'язку з приведенням у відповідність до чинного законодавства. Прийняте рішення: Взяти до уваги Постанову Верховної Ради України "Про утворення та ліквідацію районів" від 17 липня 2020 року №807-ІХ, за якою місто Горішні Плавні, в якому розташоване місцезнаходження Товариства, стало частиною Кременчуцького району. Взяти до уваги, що 01 січня 2023 року набрав чинності Закон України "Про акціонерні товариства" від 27 липня 2022 року №2465-ІХ. Пункт 7 Розділу ХІХ "Прикінцеві та перехідні положення" Закону покладає на Товариство обов'язок привести Статут Товариства у відповідність з цим Законом, зокрема в частині структури управління, яка не передбачає Ревізійної комісії, та щодо впровадження Корпоративного секретаря. У зв'язку з цим, внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції та здійснити державну реєстрацію Статуту Товариства в установленому чинним законодавством порядку. Питання 2: Про розформування ревізійної комісії Товариства та припинення повноважень її членів.Прийняте рішення: Відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" розформувати Ревізійну	

комісію Товариства та припинити повноваження членів Ревізійної комісії Товариства: Чорного Антона Вікторовича і Палехи Владислава Юрійовича.

**URL-адреса протоколу загальних зборів:**

**Дата проведення** 30.03.2023

**Спосіб проведення**

**Суб'єкт скликання** Загальні збори були проведені відповідно до статей 59, 60 Закону України "Про акціонерні товариства"

**Питання порядку денного та прийняті рішення:**

Питання 1:

Про ухвалення рішення про внесення змін до договорів позики

Прийняте рішення:

Ухвалити рішення про внесення змін до договорів позики.

**URL-адреса протоколу загальних зборів:**

**Дата проведення** 21.09.2023

**Спосіб проведення**

**Суб'єкт скликання** Загальні збори були проведені відповідно до статей 59, 60 Закону України "Про акціонерні товариства"

**Питання порядку денного та прийняті рішення:**

Питання 1:

Про ухвалення рішення про внесення змін до договорів позики

Прийняте рішення:

Ухвалити рішення про внесення змін до договорів позики.

**URL-адреса протоколу загальних зборів:**

**Дата проведення** 28.12.2023

**Спосіб проведення**

**Суб'єкт скликання** Загальні збори були проведені відповідно до статей 59, 60 Закону про акціонерні товариства.

**Питання порядку денного та прийняті рішення:**

Питання 1: Про затвердження звіту Правління та Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення: Затвердити звіти Правління та Наглядової ради Товариства про результати діяльності Товариства у 2022 році.

Питання 2: Про затвердження річного звіту.

Прийняте рішення: Затвердити річний звіт Товариства за 2022 рік

Питання 3: Про розподіл збитків.

Прийняте рішення: Збитки, отримані Товариством за наслідками фінансово-господарської діяльності у 2022 році покрити за рахунок прибутку наступних періодів.

Питання 4: Про зміну складу Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення: Відповідно до ст. ст. 72, 80 Закону України "Про акціонерні товариства" та у зв'язку з необхідністю зміни складу Наглядової ради достроково припинити їх повноваження та одночасно обрати членами Наглядової ради Товариства, кожний з яких надав свою згоду на обрання членом Наглядової ради Товариства новий склад Наглядової ради.

Питання 5: Про затвердження цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення: Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради.

Питання 6: Про призначення уповноваженої особи на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення: Обрати особою, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради, Голову Правління Товариства Лотоуса Віктора Вікторовича.

Питання 7: Про внесення змін до Положень Товариства.

Прийняте рішення: Внести зміни до Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Правління Товариства, Положення про Загальні збори Товариства та Кодексу Корпоративного управління шляхом їх викладення у новій редакції. Затвердити нові редакції Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Правління Товариства, Положення про Загальні збори Товариства та Кодекс Корпоративного управління. Доручити Голові Правління Товариства Лотоусу Віктору Вікторовичу підписати нові редакції Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Правління Товариства, Положення про Загальні збори Товариства та Кодекс Корпоративного управління.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

#### Частина 4. Рада

##### Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Горошко Микола Петрович (протягом усього періоду є Головою Наглядової Ради)			X			
Бадагов Володимир Федорович			Y			
Красуля Олександр Сергійович				V		
Балюк Анатолій Іванович						
Іванов Володимир Станіславович					V	
Нурканов Серік Шаймерденович				X	V	
Євтушенко Василь Олексійович				V	X	

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

Кількість засідань ради у звітному періоді:	8
з них очних:	8
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	Затвердження організаційно-штатних структур Товариства; затвердження стратегії продажів та відпускних цін на готову продукцію; узгодження рішень Правління щодо продовження участі Товариства в реалізації благодійних програм; результати фінансово-господарської діяльності Товариства; призначення посадової особи Корпоративного секретаря та затвердження Положення про Корпоративного секретаря; обрання робочих органів новообраного складу Наглядової ради Товариства; створення Комітету Наглядової ради Товариства з

питань аудиту і Комітету Наглядової ради Товариства з питань призначень та визначення винагород посадових осіб та затвердження відповідних Положень про роботу вказаних комітетів; контроль та нагляд за рішеннями Правління Товариства.
--

### Звіт ради

Наглядова рада ПрАТ "Полтавський ГЗК", далі - Товариство, в дворівневій структурі корпоративного управління є органом управління та контролю, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Законом, Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства - Правління.

Звіт Наглядової ради складається з таких розділів:

I. Оцінка складу, структури та діяльності Наглядової ради

II. Оцінка компетентності та ефективності членів Наглядової ради

III. Оцінка виконання Наглядовою радою поставлених цілей особи

IV. Інформація про внутрішню структуру Наглядової ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

### Частина 5. Виконавчий орган

#### Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови виконавчого органу	Голова / член комітету виконавчого органу		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Лотоус Віктор Вікторович (протягом усього періоду є Головою Правління)			X			
Спатар Дмитро Миколайович			Y			
Канарський Сергій Романович						
Леонов Володимир Анатолійович						
Горошко Олег Миколайович						
Кіяшко Микола Юрійович						
Адом Ганна Олександрівна						

### Звіт виконавчого органу

Даний звіт підготовлено на виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" (далі - Закон), Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", нормативно - правових актів Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку, Статуту ПрАТ "Полтавський ГЗК", Кодексу корпоративного управління ПрАТ "Полтавський ГЗК" та Положення про Правління ПрАТ "Полтавський ГЗК", відповідно до яких, Правління Товариства підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

Звіт Правління складається з таких розділів:

I. Оцінка складу, структури та діяльності Правління

II. Оцінка компетентності та ефективності Правління

III. Оцінка виконання Правлінням поставлених цілей особи

IV. Інформація про те, яким чином діяльність Правління зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

**Частина 6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності**

Ім'я	Твердохліб Яна Михайлівна
РНОКПП	
УНЗР	
Документи, які регулюють діяльність корпоративного секретаря	Положення про Корпоративного секретаря Товариства
Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря	Наглядова рада Товариства
Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря	01.06.2023 3
Дата та номер рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря за звітний період	16.05.2024 6
Основні положення звіту щодо результатів діяльності корпоративного секретаря за звітний період	Звіт Корпоративного секретаря складається з інформації про стан виконання рішень органами управління Товариства, інформації про дотримання органами управління внутрішніх корпоративних процедур, з інформації про розроблення або внесення змін до внутрішніх документів, що регулюють діяльність Товариства та з інформації про пропозиції щодо вдосконалення корпоративного управління в Товаристві.

**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	так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Всі структурні підрозділи, які зобов'язані дотримуватися норм чинного законодавства та внутрішніх правил, інструкцій стандартів
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Департамент з комплаєнс та етики. Департамент відповідальний за впровадження комплаєнс політик та процедур проведення навчання комплаєнс політикам, адміністрування корпоративної лінії довіри, оцінки комплаєнс ризиків, проведення внутрішніх розслідувань, проведення перевірки третіх осіб та ін.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Внутрішній аудитор
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього	так

контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Комплаєнс програма</li> <li>2. Кодекс корпоративної етики</li> <li>3. Процедура проведення внутрішніх розслідувань</li> </ol>
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)	Документ відсутній
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Документ відсутній
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Документ відсутній
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

**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
Твердохліб Яна Михайлівна			Корпоративний секретар ПрАТ "Полтавський ГЗК", було призначено за рішенням засідання Наглядової ради ПрАТ "Полтавський ГЗК", протокол №3 від 01.06.2023 року.	Інформація міститься у Положенні про корпоративного секретаря ПрАТ "Полтавський ГЗК", яке оприлюднене на власному сайті за посиланням <a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_korporativnogo_sekretarya_vid_28.12.2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_korporativnogo_sekretarya_vid_28.12.2023.pdf</a>	Призначається та звільняється Наглядовою радою.

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

На момент складення аудиторського звіту: Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2023 рік, річному Звіті керівництва (що включає Звіт про корпоративне управління) та іншої інформації, що включається до Річної інформації емітента цінних паперів, але не містить окремої фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Очікується, що Звіт про управління та Річна інформація емітента за 2023 рік будуть надані нам після дати цього звіту аудитора.

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

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

Коли ми ознайомимося з іншою інформацією, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

На момент розкриття річної інформації емітента: Сьогодні ми отримали, Звіт про управління, за результатами аналізу якого ми НЕ дійшли висновку, що інша інформація містить суттєве викривлення, тому в нас нема інформації, яку треба було б повідомити ТКННП (Наглядовій Раді) ПГЗК.

#### 2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період: У 2023 році на підприємстві були встановлені цілі і завдання, такі як: - Проведення наглядового аудиту за сертифікованою системою екологічного управління за ДСТУ ISO 14001:2015 - виконано, підтверджено результативність системи та відповідність екологічного управління; - Розробка проекту по будівництву насосної станції підживлення системи оборотного водопостачання ЦШГ з метою ліквідації скиду кар'єрних вод в Кам'янське водосховище - виконано, проектна документація готова, очікується затвердження для будівництва; - Будівництво корпусу по виготовленню вапняного розчину ЦВО для зменшення викидів сірчистого ангідриду - виконано - Розробка СТП з управління відходами - в зв'язку з виходом нового Закону України "Про управління відходами" та відсутністю затверджених підзаконних актів, перенесено на 2024 рік; - Розробка єдиної водогосподарської системи Полтавського, Єристівського та Біланівського гірничо-збагачувальних комбінатів та реалізація проекту по мінімізації впливу на водне середовище - об'єм робіт охоплює 2024 рік. За 2023 рік було виконано перший етап роботи - побудова оцінок водовідведення суміші зворотних вод ПГЗК, ЄГЗК та БГЗК по береговому випуску з урахуванням прогнозів розвитку водогосподарської системи. - Проведення еколого-соціального оцінювання стану довкілля в районі розташування ПГЗК і можливого впливу на нього господарської діяльності підприємства у 2023 році.
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:
1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	1) викиди у атмосферне повітря від основних стаціонарних джерел 2) пиління сухих пляжів хвостосховища 3) проведення вибухових робіт



	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	1) проведення виробничого лабораторного контролю за рівнем концентрацій забруднюючих речовин, проведення планових ремонтів та перевірки обладнання, проведення реконструкцій та модернізацій устаткування 2) закріплення пляжів, які схильні до пиління хімічним та біологічним способами 3) використання безтритилових емульсій
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	1) Лідерство вищого керівництва та відповідальність працівників за дотриманням, удосконаленням та ефективне функціонування екологічної політики та збереження стану довкілля 2) урахування екологічних аспектів при будівництві та експлуатації виробничих об'єктів, з зобов'язанням проведення моніторингу за складовими довкілля 3) забезпечення прозорості та відкритості інформації для працівників підприємства і громадськості про природоохоронну діяльність комбінату та підвищення їх екологічної свідомості
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядалися радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядалися виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	У 2023 році не було питань щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які б виносились на розгляд Правління ПрАТ "Полтавський ГЗК"
	2. Перелік питань, які розглядалися радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	У 2023 році не було питань щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які б виносились на розгляд Наглядової ради ПрАТ "Полтавський ГЗК"
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1) Працівники. Вплив - робочі місця 2) Громадськість. Вплив - місце розташування промислових об'єктів біля громад 3) Акціонер. Вплив - фінансові та репутаційні ризики	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1) Державна екологічна інспекція - перевірки, контроль відповідності вимогам законодавства 2) Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів - видача дозвільної документації 3) Регіональне управління водних ресурсів - видача дозвільної документації	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Забезпечення прозорості та доступності інформації для всіх стейкхолдерів, та навчання працівників комбінату й підрядних організацій у галузі екології. Затверджена стратегія з екології на 5-ть років з проектами поліпшення та модернізацій щодо мінімізації впливу на навколишнє середовище;	

<p>Відкритий доступ до документів системи екологічного управління на корпоративному порталі;</p> <p>Поширення регулярних звітів щодо вимог державних та міжнародних стандартів, виконання проектів поліпшення</p> <p>Проведення внутрішніх перевірок та аудитів на відповідність вимогам законодавства та системи міжнародного управління у галузі екології</p>
---

### 3. Дивідендна політика

Наявність затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	так
Назва внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	Положення про дивідендну політику ПрАТ "Полтавський ГЗК"
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	Наглядова рада Товариства
Дата та номер рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	28.12.2023 Протокол №7
Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	<p>Дивідендна політика Товариства ґрунтується на балансі інтересів Товариства та його акціонерів при визначенні розмірів дивідендних виплат, на підвищенні інвестиційної привабливості Товариства і його капіталізації, на пошані і суворому дотриманні прав акціонерів, передбачених чинним законодавством України, Статутом і внутрішніми документами Товариства.</p> <p>Положення про дивідендну політику ПрАТ "Полтавський ГЗК" оприлюднене на власному сайті Товариства за посиланням polozhennya_pro_dividendnu_politiku_vid_28.12.2023.pdf</p>

### 5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	ПОЛОЖЕННЯ ПРО ДИВІДЕНДНУ ПОЛІТИКУ від 28.12.2023 р.	<p>Основні умови виплати дивідендів акціонерам товариства</p> <p>Визначення розміру дивідендів</p> <p>Пропозиції правління щодо виплати дивідендів</p> <p>Порядок прийняття рішення про виплату дивідендів, порядок, способи та строки їх виплати</p> <p>Інформування акціонерів товариства</p> <p>Відповідальність за неповну або невчасну виплату</p>	<p><a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_dividendnu_politiku_vid_28.12.2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_dividendnu_politiku_vid_28.12.2023.pdf</a></p>

		дивідендів акціонерам	
2	ПОЛОЖЕННЯ ПРО КОМІТЕТ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ З ПИТАНЬ АУДИТУ від 28.12.2023 р.	Предмет відання комітету Обрання голови та членів комітету Засідання комітету	<a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_komitet_naglyadovoyi_radi_z_pitan_auditu_vid_28.12.2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_komitet_naglyadovoyi_radi_z_pitan_auditu_vid_28.12.2023.pdf</a>
3	ПОЛОЖЕННЯ ПРО КОМІТЕТ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ З ПИТАНЬ ПРИЗНАЧЕНЬ ТА ВИЗНАЧЕННЯ ВИНАГОРОД ПОСАДОВИМ ОСОБАМ від 28.12.2023 р.	Предмет відання комітету Обрання голови та членів комітету Засідання комітету	<a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_komitet_naglyadovoyi_radi_z_pitan_priznachen_vid_28.12.2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_komitet_naglyadovoyi_radi_z_pitan_priznachen_vid_28.12.2023.pdf</a>
4	ПОЛОЖЕННЯ ПРО КОРПОРАТИВНОГО СЕКРЕТАРЯ від 28.12.2023 р.	Правовий статус корпоративного секретаря та взаємовідносини з іншими органами товариства Вимоги до корпоративного секретаря Порядок обрання корпоративного секретаря та припинення повноважень Компетенція, права та обов'язки корпоративного секретаря Організація роботи корпоративного секретаря Звітність та відповідальність корпоративного секретаря	<a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_korporativnogo_sekretarya_vid_28.12.2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_korporativnogo_sekretarya_vid_28.12.2023.pdf</a>
5	ПОЛОЖЕННЯ ПРО ПРАВЛІННЯ від 28.12.2023 р.	Компетенція правління Голова правління Організація роботи правління Порядок оформлення протоколів та контроль за виконанням рішень правління Звітність правління	<a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_pra_vlinnya_vid_28.12.2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_pra_vlinnya_vid_28.12.2023.pdf</a>
6	ПОЛОЖЕННЯ ПРО НАГЛЯДОВУ РАДУ від 28.12.2023 р.	Компетенція наглядової ради Обрання членів наглядової ради Голова наглядової ради Засідання наглядової ради Комітети наглядової ради Дострокове припинення повноважень членів наглядової ради	<a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_naglyadovu_radu_vid_28.12.2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_naglyadovu_radu_vid_28.12.2023.pdf</a>
7	ПОЛОЖЕННЯ ПРО ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ від 28.12.2023 р.	Правовий статус, види, способи проведення загальних зборів Компетенція загальних зборів Кворум загальних зборів та право на участь у них Скликання загальних зборів Особливості скликання позачергових загальних зборів товариством Особливості скликання позачергових загальних зборів акціонерами Порядок денний загальних зборів, повідомлення про їх проведення, ознайомлення з	<a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_zagalni_zbori_vid_28.12.2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/polozhennya_pro_zagalni_zbori_vid_28.12.2023.pdf</a>

		<p>документами, пропозиції до Порядку денного Представництво акціонерів на загальних зборах, реєстрація акціонерів (їх представників) Порядок проведення загальних зборів та прийняття рішень, спосіб голосування</p> <p>Лічильна Комісія, протокол про підсумки голосування, протокол Загальних Зборів</p>	
8	<p>КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ від 28.12.2023 р.</p>	<p>Мета діяльності Товариства Органи управління та керівники Товариства Акціонери Наглядова рада Корпоративний секретар Правління Розкриття інформації та прозорість фінансово-господарської діяльності Контроль за фінансово-господарською діяльністю Стосунки із заінтересованими особами Працівники Територіальні громади Уряд</p>	<p><a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/kodeks_korporativnogo_upravlinnya_vid_28.12.2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/kodeks_korporativnogo_upravlinnya_vid_28.12.2023.pdf</a></p>
9	<p>НОВА РЕДАКЦІЯ СТАТУТУ ПРАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ ГЗК", ЗАТВЕРДЖЕНА РІШЕННЯМ FERREXPO AG №17 від 22.03.2023 р.</p>	<p>Юридичний статус та відповідальність товариства Мета та предмет діяльності товариства Статутний капітал та акції товариства Права та обов'язки акціонера (акціонерів) товариства Порядок розподілу прибутку та покриття збитків товариства Органи управління та контролю товариства Загальні збори товариства Наглядова рада товариства Виконавчий орган (Правління) товариства Корпоративний секретар Аудит фінансової звітності та перевірка фінансово-господарської діяльності товариства Посадові особи органів товариства Значні правочини та правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість Зберігання документів товариства Надання товариством</p>	<p><a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/statut_2023.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/docs/statut_2023.pdf</a></p>

		інформації Виділ та припинення товариства Внесення змін до статуту товариства	
10	Кодекс корпоративної етики	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Звернення голови правління</li> <li>2. Вступ</li> <li>3. Контактні особи і надання повідомлень про порушення</li> <li>4. Окремі особи і співробітники/ці</li> <li>5. Конфіденційність</li> <li>6. Внутрішня політика на робочому місці</li> <li>7. Зловживання правилами діяльності на ринку та інсайдерські угоди</li> <li>8. Громади та уряд</li> <li>9. Права людини у ПРАТ "Полтавський ГЗК"</li> <li>10. Навколишнє середовище</li> <li>11. Благодійні внески</li> <li>12. Внески на політичні цілі</li> <li>13. Шахрайство, хабарництво і корупція</li> <li>14. Ділові партнери</li> <li>15. Конфлікт інтересів</li> <li>16. Подарунки, гостинність і розваги</li> <li>17. Ресурси компанії</li> <li>18. Інформаційна безпека</li> <li>19. Захист активів компанії</li> <li>20. Фінансовий контроль та облік</li> </ol>	<a href="https://www.ferrexpo.ua/sites/default/files/attachments/ferrexpo-plc-code-of-conduct-2020.pdf">https://www.ferrexpo.ua/sites/default/files/attachments/ferrexpo-plc-code-of-conduct-2020.pdf</a>

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

### 2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	10.04.2023	<a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/id_extra/vidomosti-pro-zminu-skladu-posadovih-osib-2023-4.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/id_extra/vidomosti-pro-zminu-skladu-posadovih-osib-2023-4.pdf</a>
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	01.06.2023	<a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/id_extra/vidomosti-pro-zminu-skladu-posadovih-osib-2023-6.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/id_extra/vidomosti-pro-zminu-skladu-posadovih-osib-2023-6.pdf</a>
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	28.12.2023	<a href="https://www.ferrexpo.ua/system/files/id_extra/vidomosti-pro-zminu-skladu-posadovih-osib-emitenta.pdf">https://www.ferrexpo.ua/system/files/id_extra/vidomosti-pro-zminu-skladu-posadovih-osib-emitenta.pdf</a>

			КОДИ
		Дата	01.01.2024
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат"	за ЄДРПОУ	00191282
Територія	Полтавська обл.	за КАТОТТГ	UA5302003001 0087471
Організаційно-пра вова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування залізних руд	за КВЕД	07.10

Середня кількість працівників: 4780

Адреса, телефон: 39801 місто Горішні Плавні, вулиця Будівельників, б. 16, (05348)77500

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2023 р.  
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	170 757	131 234
первісна вартість	1001	291 664	280 431
накопичена амортизація	1002	( 120 907 )	( 149 197 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 791 363	3 446 752
Основні засоби	1010	10 529 157	13 555 415
первісна вартість	1011	19 979 845	24 426 470
знос	1012	( 9 450 688 )	( 10 871 055 )
Інвестиційна нерухомість	1015	25 029	24 093
первісна вартість	1016	34 789	34 789
знос	1017	( 9 760 )	( 10 696 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	191 824	181 905
інші фінансові інвестиції	1035	37 896	37 896
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	206 296	96 621
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	508 397	461 627
Усього за розділом I	1095	15 460 719	17 935 543

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 495 300	4 315 437
Виробничі запаси	1101	3 391 415	2 948 483
Незавершене виробництво	1102	181 575	581 143
Готова продукція	1103	859 196	782 811
Товари	1104	63 113	2 999
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	27 022 702	27 236 416
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	341 918	673 480
з бюджетом	1135	2 033 857	502 167
у тому числі з податку на прибуток	1136	172 704	80 932
з нарахованих доходів	1140	118 683	118 683
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	56 902	131 675
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 446 344	17 435
Готівка	1166	8	22
Рахунки в банках	1167	1 446 336	17 413
Витрати майбутніх періодів	1170	11 783	57 486
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	35 527 489	33 052 779
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	0	2 485

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 087 600	3 087 600
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	-116 081	-68 799
Додатковий капітал	1410	4 182 890	4 182 890
Емісійний дохід	1411	4 182 890	4 182 890
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	463 140	463 140
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	26 153 319	20 717 117
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	33 770 868	28 381 948
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	482 969	476 008

Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	63 081	96
Довгострокові забезпечення	1520	138 783	76 106
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	684 833	552 210
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	13 234 932	13 706 447
товари, роботи, послуги	1615	2 133 065	877 225
розрахунками з бюджетом	1620	60 145	104 570
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	8 805	9 105
розрахунками з оплати праці	1630	28 735	47 368
одержаними авансами	1635	1 634	1 121
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	202 702	5 053 162
Доходи майбутніх періодів	1665	127	118
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	862 362	2 257 533
Усього за розділом III	1695	16 532 507	22 056 649
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	50 988 208	50 990 807

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Валіуліна Наталія Анатоліївна



Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Полтавський гірничо-збагачувальний  
комбінат"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

00191282

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

за 2023 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	15 065 640	22 513 941
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 11 382 712 )	( 16 258 825 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>	2090	3 682 928	6 255 116
прибуток			
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	2 335 833	9 204 698
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 900 308 )	( 964 769 )
Витрати на збут	2150	( 2 346 928 )	( 2 954 782 )
Інші операційні витрати	2180	( 6 996 065 )	( 4 237 023 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	0	7 303 240
прибуток			
збиток	2195	( 4 224 540 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	21 722
Інші фінансові доходи	2220	8 870	6 360
Інші доходи	2240	342 104	213 015

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 362 937 )	( 207 197 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 1 018 432 )	( 15 163 139 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 5 254 935 )	( 7 825 999 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-189 724	-1 308 167
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 5 444 659 )	( 9 134 166 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	47 282	139 242
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	47 282	139 242
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	47 282	139 242
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-5 397 377	-8 994 924

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 939 938	2 748 400
Витрати на оплату праці	2505	1 285 180	1 401 331
Відрахування на соціальні заходи	2510	237 072	261 521
Амортизація	2515	1 611 748	1 806 486
Інші операційні витрати	2520	9 766 090	13 276 567
Разом	2550	14 840 028	19 494 305

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	310 000 000	310 000 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	310 000 000	310 000 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-17,560000	-29,470000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-17,560000	-29,470000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Валіуліна Наталія Анатоліївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Полтавський гірничо-збагачувальний  
комбінат"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

00191282

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

За 2023 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	0	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Примітки: Товариство складає Звіт про рух грошових коштів лише за непрямим методом.

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Валіуліна Наталія Анатоліївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Полтавський гірничо-збагачувальний  
комбінат"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2024

00191282

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

За 2023 рік  
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	5 254 935	0	7 825 999
Коригування на:	3505	1 599 963	X	1 805 214	X
амортизацію необоротних активів					
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	4 787 221	0	59 971	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	524 155	0	1 774 661	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	1 030 395	0	15 129 239	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	9 919	21 722	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	2 392	0	35 100	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	759 156	0	13 589 098	0
Фінансові витрати	3540	X	354 067	X	200 837
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	4 611 377
Збільшення (зменшення) запасів	3551	145 677	0	0	1 508 551
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	999 313	0	2 251 872
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	956 701	0	0	850 953
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних	3560	0	886 056	236 173	0

зобов'язань					
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	1 102 784	378 478	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	44 218	0	0	142 305
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	1 800 743	0	6 567 882	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	1 837 226
Сплачені відсотки	3585	X	1 780	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	1 798 963	0	4 730 656	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	9 922	X	4 174	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	8 870	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	20 052	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	3 166 767	X	3 612 281
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	63 785	X	215 581
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	3 211 760	0	3 803 636
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	47 095	X	470 167	X

Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	128 173	X	1 426 585
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	81 078	0	956 418
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	0	1 493 875	0	29 398
Залишок коштів на початок року	3405	1 446 344	X	1 169 352	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	64 966	0	306 390	0
Залишок коштів на кінець року	3415	17 435	0	1 446 344	0

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Валіуліна Наталія Анатоліївна





капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	47 282	0	0	-5 444 659	0	0	-5 397 377
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	3 087 600	-68 799	4 182 890	463 140	20 717 117	0	0	28 381 948

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Валіуліна Наталія Анатоліївна

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

Примітки до фінансової звітності складаються більшою мірою із таблиць та некоректно відображаються при переносі, тому Товариство надає посилання на власний вебсайт, де розміщені примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності:  
<https://www.ferrexpo.ua/shareholders-and-investors/information-disclosure/information-about-results-of-financial-activity>

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

Товариство не складає Консолідовану фінансову звітність за Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку.

Товариство розмістило на власному вебсайті консолідовану фінансову звітність за міжнародними стандартами, яка складається на підставі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами. Консалідовану фінансову звітність Товариства за 2023 рік можна подивитись за посиланням <https://www.ferrexpo.ua/shareholders-and-investors/information-disclosure/information-about-results-of-financial-activity>