

Фінансова звітність за МСФЗ
за рік, що закінчився 31 грудня 2022
року

Суб'єкт господарювання: **Приватне акціонерне товариство "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат"**

Ідентифікатор суб'єкта господарювання **00191282**

Стандарт	Код	Фінансові звіти та примітки
IAS1	101000	Звіт про управління (звіт керівництва)

[101000] Звіт про управління (звіт керівництва)

Приватне акціонерне товариство "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат"
за 2022 рік

Дата звіту про управління 2022-06-30

Цей Звіт про управління складено відповідно до вимог ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV.

1. Інформація про діяльність та організаційну структуру

Інформація про основну діяльність

Приватне акціонерне товариство "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" було створене в 1995 році відповідно до Наказу Міністерства промисловості України № 401 від 30 грудня 1994 року шляхом перетворення Полтавського державного гірничо-збагачувального комбінату у відкрите акціонерне товариство. Засновником ПрАТ "Полтавський ГЗК" була Держава в особі Міністерства промисловості України. В 2016 році було змінено організаційно-правову форму з відкритого акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. Зареєстрована адреса компанії: вул. Будівельників, 16, м. Горішні Плавні, Полтавська область, Україна. Основним видом продукції Товариства є виробництво залізородних офлюсованих окатків. Технологічний процес виробництва окатків складається з етапів: видобування залізної руди в кар'єрі, подрібнення руди, збагачення та виробництва концентрату, обпалення та виробництва окатків.

Обсяг виробництва окатків у 2021 році - 7,716 тис. т., у 2022 році - 2,997 тис.т.

Добуто руди у 2021 році - 19,504 тис.т., у 2022 році - 9,706 тис.т. Виконано розкривних робіт у 2021 році - 60,236 тис.т., у 2022 році - 16,282 тис.т.

Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей

Нашою ключовою цінністю є забезпечення безпеки всіх наших співробітників, від тих, хто працює на нашому підприємстві, до тих, хто займається нашими логістичними операціями.

Наше бачення полягає в тому, щоб постійно нарощувати видобуток залізної руди та виробництво окатків, розвиваючи наші значні ресурси стійким і екологічно чутливим чином, в той же час розвиваючи наших людей і дозволяючи їм повністю реалізовувати свій потенціал.

Ми прагнемо до того, щоб наша високоякісна глобальна клієнтська база продовжувала цінувати надійного постачальника першого рівня. Ми будемо діяти відповідно до найвищих міжнародних стандартів корпоративного управління і будемо вимагати високої сумлінності і етичної поведінки в усій організації, якою керує і яку демонструє команда менеджерів світового класу.

Ми прагнемо збільшувати обсяги видобутку залізної руди в майбутньому, одночасно демонструючи розумне управління фінансами, створюючи стійку цінність для всіх зацікавлених сторін і вносячи позитивний внесок в українську та інші економіки, в яких ми працюємо.

Ми вважаємо, що встановлюємо стандарти кращої практики видобутку корисних копалин в Україні, підвищуючи операційну ефективність, слідуючи кращим практикам і підтримуючи високий рівень прозорості у всіх наших ділових операціях.

Пріоритети ПГЗК:

Позиціонування	<ul style="list-style-type: none"> • Нижча вартість продукції • Висока якість продукції • Портфель клієнтів • Соціальна відповідальність
Оптимізація	<ul style="list-style-type: none"> • Розвинута ресурсна база • Логістичні можливості • Сучасні технології • Висококваліфіковані робітники
Дисципліна	<ul style="list-style-type: none"> • Високі стандарти корпоративного управління • Оцінка інвестиційних можливостей • Кредитоспроможність і фінансова ліквідність

Стратегія ПГЗК, як одного з основних активів Ferrexpo, полягає у виробництві та експорті високоякісних окатків на сталеливарні заводи преміум-класу по всьому світу, які виробляють складні сталеві вироби. ПГЗК прагне бути виробником з низькими витратами і надійною логістичною інфраструктурою.

Цілі ПГЗК:

1	Виробляти окатки високої якості	Продовжувати нарощування виробництва окатків з вмістом заліза 65% та більше (FPP, FPP+ & FDP).
2	Збільшувати обсяги виробництва	Збільшення виробництва в середньо- і довгостроковій перспективі до 24 млн тон високоякісного залізородного продукту. Продовжувати реалізовувати невеликі проекти для підвищення продуктивності і зниження експлуатаційних витрат. Підтримувати конкурентоспроможну вартість продукції. Оптимізація системи управління автопарком для подальшого підвищення продуктивності гірського парку. Консолідація функцій групи для обслуговування "єдиного" Ferrexpo.
3	Продавати продукцію клієнтам світового класу	Продовжувати концентруватися на обслуговуванні довгострокової клієнтської бази Групи. Підтримувати географічно диверсифікований портфель кризостійких клієнтів. Збільшувати частку на преміальних ринках. Продовжувати вдосконалення системи управління якістю згідно з вимогами міжнародного стандарту ДСТУ ISO 9001: 2015, що забезпечить подальше просування продукції комбінату на світовому ринку, зміцнить довіру споживачів.
4	Зміцнювати корпоративну соціальну відповідальність	Усунути нещасні випадки зі смертельними наслідками та зменшити LTIFR. Підтримувати громади через різні ініціативи. Оптимізувати споживання ресурсів, таких як електроенергія і газ, зменшити викиди на тону.
5	Підтримувати належний розподіл капіталу між балансом, прибутком та інвестиціями	Доступ до банківського або боргового ринку, при необхідності. При сприятливих ринкових умовах розширити профіль погашення боргу. За умови надходження грошових коштів, подальші капітальні інвестиції в розвиток з метою збільшення потужностей виробництва концентрату і окатків.

Організаційна структура та керівництво

Організаційна структура підприємства ПрАТ "ПГЗК"

1. Загальні збори акціонерів ПрАТ "Полтавський ГЗК"
2. Наглядова рада
3. Правління
4. Голова правління:
 - Дирекція з управління персоналу та побуту
 - Дирекція з інформаційних технологій, автоматизації і зв'язку
 - Виробнича дирекція
 - Дирекція з технічного обслуговування, ремонтів та енергетичного забезпечення
 - Перший Заступник Голови Правління
 - Фінансова дирекція
 - Дирекція з капітального будівництва
 - Дирекція з промислової безпеки, охорони праці та навколишнього середовища
 - Дирекція з безпеки
 - Служба стратегічного технічного розвитку
 - Юридичний відділ
 - Служба управління якістю
 - Випробувальний центр



3. Ліквідність та зобов'язання

Найменування кредитора	Країна кредитора	Ліміт кредиту	Процентна ставка	Сума заборгованості		Строк дії договору	Завантажений документарний ліміт USD	Коефіцієнт покриття заставою
				UAH	в валюті кредиту			
ОТП Банк	Україна	\$25,000,000.00	N/A	0.00	0.00	12.02.2024	\$ 7,056,740.41	0.61
Феррексло Файненс Плс	Велика Британія	\$150,000,000.00	10.62%	2,141,338,700.00	\$ 78,500,000.00	31.03.2023		
Феррексло Файненс Плс	Велика Британія	\$200,000,000.00	10.62%	2,972,369,063.00	\$ 64,000,000.00	31.03.2023		
Феррексло Файненс Плс	Велика Британія	\$500,000,000.00	7.62%	5,894,055,230.40	\$216,072,000.00	31.03.2023		

4. Екологічні аспекти

Пріоритети підприємства в галузі екології:

- виконання вимог чинного законодавства України і світових екологічних стандартів та природоохоронних вимог ЄС;
- сертифікація системи екологічного управління відповідно до вимог і настанов ДСТУ ISO 14001:2015
- забезпечення моніторингових досліджень щодо стану довкілля;

- постійне підвищення рівня соціально-екологічної відповідальності для зменшення негативного впливу діяльності підприємства на стан довкілля;
- розроблення та контроль виконання природоохоронних заходів, які спрямовані на покращення екологічної обстановки у регіоні розташування ПРАТ "ПГЗК";
- контроль за дотримання вимог природоохоронного законодавства у підрозділах комбінату.

Охорона праці та безпека

Загальна кількість травм з тимчасовою втратою працездатності	2021 рік	2022 рік
Полтавський ГЗК	5	4
Підрядні організації	2	2
Lost Time Injury Frequency Rate	0,43964	0.48743

Техніка безпеки, охорона праці і здоров'я працівників - є найвищими пріоритетами в діяльності ПРАТ "Полтавський ГЗК", головними з яких є:

- безпека праці та здоров'я працівників - первинні по відношенню до результатів виробничої діяльності;
- створення на робочих місцях безпечних і здорових умов праці для запобігання виробничих травм і професійних захворювань;
- лідерство керівництва і відповідальність працівників в області охорони здоров'я і безпеки праці;
- проведення системної роботи з оцінки виробничих ризиків, розробці та реалізації заходів щодо їх зниження і контролю за ризиками в галузі охорони здоров'я та безпеки праці;
- виконання законодавчих вимог з охорони праці, що регламентують безпечне ведення робіт в галузі;
- візуалізація небезпек та ризиків на робочих місцях.

Кожен прийнятий на роботу співробітник і співробітник підрядної організації, який потрапляє на комбінат для виконання робіт, проходить вступний інструктаж з охорони праці, надання домедичної допомоги постраждалим, а також з правил поведінки в аварійних ситуаціях, пожежах і стихійних лихах.

Для прийняття управлінських рішень, спрямованих на забезпечення екологічної безпеки природокористування та подальшого соціально-економічного, екологічного розвитку регіону ПРАТ "Полтавський ГЗК" здійснює моніторингові дослідження на складові довкілля.

Викиди від стаціонарних джерел, т.л.	2021 рік	2022 рік
NO2	3,469.56	1,752.14
SO2	1,890.25	956.51
CO	1,437.72	712.28
Тверді викиди	2,435.55	1,346.90

Якість зворотних вод ПРАТ "ПГЗК" у 2021 році

Якість води	Норматив	4 кв. 2022р.
Назви речовин	(мг / л)	Замір
ВСК5	2.14	2.14
Завислі речовини	13.56	11.20
Сухий залишок	3,645.00	3,615.00
Азот амонійний	0.88	0.86
Нітрати	0.86	0.07
Нітрити	0.07	0.80
Залізо	0.36	0.32
Нафтопродукти	0.09	0.08
Хлориди	1,512.78	1,459.10
Сульфати	609.75	580.80
Фосфати	0.27	0.26
ХСК	7.50	7.50
Кальцій	82.13	82.00
Магній	34.55	33.80
СПАР	0.01	0.01

Протягом 2022 року проводились комплексні, цільові та оперативні перевірки дотримання вимог природоохоронного законодавства у підрозділах комбінату. Проведено 45 аудитів СЕУ. В 2022 році був проведений наглядовий аудит за системою екологічного управління за версією ДСТУ ISO 14001:2015 силами зовнішніх аудиторів регіонального відділення ДП "Полтавастандартметрологія". За результатами наглядового аудиту був підтверджений сертифікат № UA.3.0066-21 від 17.09.2021 (діє 16.09.2024) на відповідність СЕУ вимогам ДСТУ ISO 14001:2015.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників та частка жінок на керівних посадах

Облікова чисельність персоналу, чол.	5,323
з них жінок	1,926
з них в категорії "Керівник"	49

Довгострокові цілі в рамках програми Рівноправність:

- Збільшити кількість жінок на керівних посадах з 13% до 25% (+ 12%) до 2024р.

- Щорічно підтримувати проекти Корпоративної соціальної відповідальності, спрямовані на розширення прав і можливостей жінок

Заходи у 2022 році:

- визначення перспективних кадрів в особі жінок; розробка програми розвитку для майбутніх лідерських ролей;
- усунення практики дискримінації, нечесного працевлаштування та управління ризиками втрати жінок, особливо потенційних співробітниць на управлінських посадах;
- включення аналізу по рівноправності в процес перегляду наступності і персоналу.

Заохочення (мотивація) працівників

Матеріальна мотивація	
Виплати, пов'язані з ФОП	Виплати, що не належать до ФОП
- основна заробітна плата (оклади)	- оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності
- премія за виробничі результати	- нецільова благодійна допомога
- доплати до окладу за законодавством і встановлені самим підприємством	- авторська винагорода
- заохочення разового характеру (що не відносяться до виробничих показників): заохочення з ініціативи начальника цеху заохочення за участь у проекті "Банк ідей" заохочення за виконання особливо важливого завдання цеху / комбінату заохочення за безперервний стаж на комбінаті заохочення молодятам, з числа працівників комбінату, які вперше вступили в шлюб і ін.	- інші виплати

Нематеріальна мотивація
Безкоштовне обслуговування працівників у медико-санітарній частині ПГЗК
Безкоштовне медичне страхування
Безкоштовне страхування життя та критичних захворювань
Забезпечення працівників санаторно-курортними путівками з частковою сплатою їх вартості
Забезпечення дітей працівників путівками у табори відпочинку з частковою сплатою їх вартості
Забезпечення дітей працівників безкоштовними новорічними подарунками
Безкоштовний проїзд з/на роботу
Розміщення фото найкращих працівників на Алеї Слави, присвоєння звання "Ветеран праці підприємства"
Надання додаткових днів відпустки за сімейними обставинами у разі укладення шлюбу, народження дитини батькові, батькам першокласників
1 вересня та ін.

Навчання та оцінювання персоналу

Найменування	Кількість, чол.
Первинна проф. підготовка та перепідготовка	304
Підвищення кваліфікації робітників	899
Підвищення кваліфікації спеціалістів	5,247
Позачергова перевірка знань після нещасних випадків	0
Перевірка знань з охорони праці	1,225
Практика студентів	387
Стажування	5
Корпоративні стипендії	5
Навчання у ВНЗ за рахунок ПГЗК	12
Навчання у Школі майстрів 2.0	101
Навчання у Програмі розвитку лідерства MDP	27

В рамках програми Управління талантами:

Оцінювання персоналу за матрицею 9-Box	2022
Кількість працівників, що було оцінено, осіб	556
Кількість працівників із оцінкою 6, 8 або 9, осіб	49

В рамках проекту оцінювання за матрицями навичок:

Оцінювання персоналу за матрицею навичок	2022
Робітничий персонал, осіб	100

- Співпраця з навчальними закладами за дуальною системою
- Корпоративна програма стажування
- Корпоративна стипендіальна програма
- Корпоративна трьохрівнева програма розвитку лідерства (BLP, MDP, оновлена Школа майстрів 2.0)
- Корпоративний коучінг

- Пілотний проект оцінки та підготовки робітників на основі матриць навичок – співпраця з ТТЕ
- Онлайн навчання – корпоративна LMS Моса
- VR технології в професійному навчанні – 3D курс з ремонту дробарні для ДЗФ
- Система оцінювання персоналу за рівнем компетенцій, показників продуктивності та потенціалу, яка впливає на рівень заробітної плати та формування кадрового резерву

6. Використання фінансових інструментів, що мало суттєвий вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан і доходи або витрати

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

ПГЗК 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 ПГЗК. Правління несе відповідальність за визначення відповідних дій для адекватного моніторингу цих ризиків і створення ефективного середовища контролю. Контроль, як правило, здійснюється фінансовою дирекцією ПГЗК, а оновлення надаються Правлінню та Виконавчому комітету Групи Ferrexpo. Правління відповідає за забезпечення того, щоб відповідні системи управління ризиками були встановлені і впроваджені на ПГЗК. Ця відповідальність поширюється на забезпечення того, щоб основні ризики, з якими стикається ПГЗК, були ретельно оцінені і щоб схильність до таких ризиків відповідала стратегічним цілям.

Вразливість до цінних ризиків

Ризик	Ймовірність настання	Опис причини виникнення та можливого впливу	Заходи щодо зменшення впливу ризику
ЗНИЖЕННЯ ЦІН НА ЗАЛІЗНУ РУДУ (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК)	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. Вільш низький рівень інвестицій в технічне обслуговування може призвести до зниження обсягів виробництва, що призведе до подальшого скорочення генерування грошових коштів і погіршення балансу.	ПГЗК 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.
ПОРТОВИЙ ТАРИФ (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК)	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.	ПГЗК 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 ризику ліквідності

Ризик	Ймовірність настання	Опис причини виникнення та можливого впливу	Заходи щодо зменшення впливу ризику
РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК)	Середня	Ризик ліквідності являє собою ризик того, що ПГЗК не буде здатна виконати свої зобов'язання по мірі настання їхніх строків. Метою ПГЗК є підтримувати безперервність та гнучкість фінансування за рахунок використання кредитних умов, наданих постачальниками, і кредитів та позик.	ПГЗК здійснює аналіз старіння своїх активів та термінів погашення своїх зобов'язань у залежності від очікуваного погашення різноманітних інструментів. ПГЗК 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

Ризик	Ймовірність настання	Опис причини виникнення та можливого впливу	Заходи щодо зменшення впливу ризику
ПОДАТКИ (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК)	Середня	ПГЗК є великим платником податків в Україні, а також платить податок на міжнародному рівні. Зростаюча складність податкового законодавства у всьому світі може призвести до	ПГЗК веде прозорий і відкритий діалог з місцевими, регіональними і національними податковими органами. Його податкова стратегія відповідає найкращим міжнародним

		<p>непередбачених податкових платежів. ПГЗК підпорядковується правилам трансфертного ціноутворення як на місцевому, так і на міжнародному рівні.</p> <p>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.</p>	<p>стандартам і відповідає всім відомим вимогам. ПГЗК регулярно консультується з податковими питань з українськими та міжнародними податковими експертами.</p>
--	--	--	--

Вразливість до валютного ризику

Ризик	Ймовірність настання	Опис причини виникнення та можливого впливу	Заходи щодо зменшення впливу ризику
ВАЛЮТНИЙ РИЗИК (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК)	Середня	<p>Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість або майбутні потоки грошових коштів від фінансового інструмента коливатимуться у результаті змін у курсах обміну валют.</p> <p>Валютні ризики, як визначено в МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", виникають стосовно фінансових інструментів, деномінованих у валюті, яка не є функціональною валютою і має монетарний характер; ризики, пов'язані з операціями, не беруться до уваги.</p> <p>Подібно до багатьох інших бізнесів в Україні, іноземні валюти, зокрема, долари США, відіграють істотну роль у відповідній економіці господарських операцій ПГЗК. Деноміновані в іноземних валютах короткострокові та довгострокові позики, а також торгова дебіторська та кредиторська заборгованість стають причиною виникнення валютного ризику.</p>	<p>ПГЗК не проводив операцій, призначених для хеджування валютних ризиків. Проводилась оцінка чутливості до можливих змін у курсах обміну валют, усі інші змінні величини залишались без змін, щодо прибутку до оподаткування.</p> <p>ПГЗК не проводив операцій, призначених для хеджування валютних ризиків.</p>

Вразливість до кредитного ризику

Ризик	Ймовірність настання	Опис причини виникнення та можливого впливу	Заходи щодо зменшення впливу ризику
КРЕДИТНИЙ РИЗИК (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК)	Низька	<p>Кредитний ризик є ризиком того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовим інструментом або клієнтським договором, що призведе до виникнення фінансового збитку.</p> <p>Фінансові інструменти, які потенційно наражають ПГЗК на істотну концентрацію кредитного ризику, стосуються, в основному, грошових коштів у банку і торгової та іншої дебіторської заборгованості.</p>	<p>Більшість операцій продажу ПГЗК здійснює для підприємств Групи компаній Ferrexpo. Відповідно, дебіторська заборгованість, головним чином, сконцентрована у підприємствах Групи компаній Ferrexpo. Від ПГЗК не вимагається створювати 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.</p>

Вразливість до ринкового ризику

Ризик	Ймовірність настання	Опис причини виникнення та можливого впливу	Заходи щодо зменшення впливу ризику
РИЗИК КРАЇНИ (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК)	Середня	<p>Загальна політична нестабільність в країні має негативні соціальні та економічні наслідки. Економічна слабкість може зменшити спроможність уряду фінансувати соціальні послуги, що призводить до зростання напруженості в місцевих громадах. Це також може вплинути на здатність уряду задовольняти виплати зобов'язань експортерам (наприклад, відшкодування ПДВ) та / або призвести до підвищення податків.</p>	<p>ПГЗК є великим постачальником залізничної продукції на світовому ринку з репутацією надійного партнера та буде довгостроковими відносинами зі споживачами, серед яких сталеливарні заводи преміум-класу зі всього світу. ПГЗК робить вагомий внесок у національні та місцеві громади. ПГЗК надає пріоритет високим стандартам відповідальності та етиці. ПГЗК здійснює моніторинг своїх зобов'язань за різними ліцензіями на видобуток.</p>

Вразливість до інших ризиків

Ризик	Ймовірність настання	Опис причини виникнення та можливого впливу	Заходи щодо зменшення впливу ризику
ОХОРОНА ПРАЦІ ТА БЕЗПЕКА (ВНУТРІШНІЙ РИЗИК)	Низька	Видобуток і переробка залізної руди часто пов'язані з небезпечним робочим середовищем, оскільки вони включають роботу з використанням вибухових речовин і експлуатацію і ремонт важких машин, т.і. Нездатність забезпечити безпечне робоче середовище для персоналу і нездатність забезпечити поліпшену і стійку роботу в галузі безпеки може вплинути на рівень соціальної відповідальності ПГЗК. Смертельні випадки і травми також призводять до зупинок виробництва.	Показники безпеки регулярно перевіряються у всій організації. Всі нещасні випадки та інциденти, що могли до них призвести, детально розслідуються та аналізуються, щоб виключити можливість повторення. Для співробітників регулярно проводиться навчання техніці безпеки. Метою цих семінарів з безпеки є забезпечити, щоб всі співробітники розуміли і цінували важливість суворого дотримання процедур безпеки і захисту. ПГЗК постійно модернізує свої виробничі потужності, поліпшуючи безпеку праці та екологічні показники.
ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ (ВНУТРІШНІЙ РИЗИК)	Низька	Діяльність з видобутку корисних копалин вимагає постійних капітальних витрат, а також ремонтів і технічного обслуговування для забезпечення роботи обладнання. Скорочення капітального ремонту або витрат на технічне обслуговування може призвести до відмови обладнання. Зупинка виробництва призведе до збільшення витрат і зниження продуктивності. Це також може знизити якість продукту і привести до несвоечасної доставки клієнтам. Більш низькі обсяги, більш високі витрати, фінансові штрафи через низьку якість та несвоечасну доставку продукту можуть вплинути на здатність генерувати грошові кошти, зниження рівня ліквідності і капіталовкладень.	ПГЗК щомісячно аналізує показники операційної діяльності та технічний стан обладнання для забезпечення безперервного та стабільного виробництва. ПГЗК впроваджує сучасні методи планування та контролю технічного стану машин і механізмів та підтримує партнерські відносини з обслуговуючими компаніями для гарантування стабільного функціонування операційних процесів у довгостроковій перспективі.
ВИТРАТИ НА ВИРОБНИЦТВО (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК)	Низька	Виробництво залізорудної продукції є достатньо капіталомістким процесом. Окрім того, приблизно 60% витрат на виробництво складають паливо, електроенергія, шини та витрати на ремонт обладнання. Більша частина операційних витрат, у тому числі витрати на логістику, понесені в українській гривні. Таким чином, виробничі витрати Групи чутливі до місцевої інфляції, обмінного курсу коливання між гривню та доларом США та інфляції товарних витрат у доларах США.	ПГЗК прагне збільшити обсяги виробництва, щоб забезпечити зменшення фіксованих витрат і дозволити Групі компенсувати (до певної міри) інфляцію. Компанія використовує виключно тендерні процедури при закупівлі ТМЦ для контролю цін на матеріали, запчастини та ін.
РИЗИК ЗМІНИ ВІДСОТКОВИХ СТАВОК (ЗОВНІШНІЙ РИЗИК)	Низька	Ризик зміни відсоткових ставок є ризиком того, що справедлива вартість або майбутні потоки грошових коштів від фінансового інструмента коливатимуться у результаті змін у ринкових відсоткових ставках. Вплив на ПГЗК ринкового ризику змін у відсоткових ставках стосується, в основному, кредитів та позик Групи, за якими нараховуються відсотки, а також позик із плаваючими відсотковими ставками.	Політика ПГЗК полягає в управлінні витратами на виплату відсотків із використанням структури заборгованості за фіксованими та плаваючими відсотковими ставками. Керівництво здійснює моніторинг ринкових відсоткових ставок із достатньою регулярністю для мінімізації впливу на Групу ризику зміни відсоткових ставок.

11. Ймовірні перспективи подальшого розвитку (в тому числі інформація про злиття чи поглинання)

Поточні та перспективні проекти розвитку

- Проекти ДЗФ 63+;
- Проекти ЦВО 20+;
- Будівництво Прес-фільтрації;
- Будівництво складу Концентрату;
- СМД-2.

Можливості

- Вихід на нові ринки збуту і збільшення обсягів продажів на існуючих;

- Розширення асортименту продукції;
- Зниження собівартості продукції

Виклики

- Військова агресія російської федерації;
- Циклічність цін на залізорудну продукцію;
- Економічна та політична ситуація в Україні;
- Зміни в податковому законодавстві;
- Посилення регуляторного тиску;
- COVID-19

Заява керівництва про безперервність діяльності

- Компанія не має планів щодо ліквідації істотних активів;
- Керівництво впевнене, що і надалі зможе своєчасно виконувати належним чином всі свої зобов'язання, як перед зовнішніми кредиторами, так і перед своїм персоналом;
- На даний момент відсутні обставини та події, які можуть викликати значні сумніви в здатності Компанії здійснювати свою діяльність на безперервній основі, внаслідок того, що: 1) протягом останнього часу не було звільнень ключового управлінського персоналу при відсутності адекватної заміни, а також проблем з робочою силою; 2) Компанія не втрачала основних споживачів і постачальників та не мала проблем з ліцензіями, дистрибуцією і т.д.;
- Керівництво Компанії вважає, що заплановані та такі, що вже мали місце зміни до законодавства і державної політики не матимуть суттєвого впливу на діяльність Компанії.

COVID-19

- Керівництво Компанії відстежує ризики та приймає невідкладних заходів щодо збереження здоров'я працівників та підтримання стабільного виробничого процесу під час пандемії коронавірусу. Компанія не планує жодних скорочень штату працівників та зміни обсягів виробництва в наслідок пандемії та не вважає що це вплине на безперервність діяльності у найближчому майбутньому.

13. Розкриття інформації про корпоративне управління

1) Кодекс корпоративного управління

Власний кодекс корпоративного управління, яким керується суб'єкт господарювання, що звітує (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)

ПрАТ "Полтавський ГЗК" керується власним кодексом корпоративного управління, затвердженим рішенням Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Полтавський ГЗК" протокол № 38 від 25 липня 2016 р. Ми дотримуємося і не відхиляємося від положень кодексу корпоративного управління. З чинною редакцією кодексу можна ознайомитися за посиланням: <http://www.ferrexpo.ua/shareholders-and-investors/internal-and-registration-documents>

4) Вищий орган управління

Назва та склад вищого органу управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ

Основні функції: Загальні збори є вищим органом Товариства. Вирішення будь-яких питань діяльності Товариства.

Регулюється: Статут, Положення про Загальні збори, чинне законодавство України

Склад: єдиний акціонер Товариства, вимоги до складу було змінено з урахуванням Закону України "Про акціонерні товариства" (ст. 49)

Повноваження вищого органу управління

Загальні збори є вищим органом Товариства.

Товариство зобов'язане щороку скликати Загальні збори (річні Загальні збори), які проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року.

До порядку денного річних Загальних зборів обов'язково вносяться наступні питання:

- затвердження річного звіту Товариства;
- розгляд звіту Наглядової Ради та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду;

- розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених Законом;
- прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Правління, звіту Ревізійної комісії.

Не рідше ніж раз на три роки до порядку річних Загальних зборів Товариства обов'язково вноситься питання, передбачені наступними пунктами:

- обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно - правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення
- розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради;
- прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради, за винятком випадків, встановлених Законом.

Усі інші Загальні збори, крім річних вважаються позачерговими.

Товариство є таким, що складається з однієї особи - акціонера, тому при проведенні Загальних зборів Товариства не застосовуються вимоги положень, які закріплені в Законі щодо порядку скликання та проведення Загальних зборів. Повноваження Загальних зборів Товариства, передбачені Законом та внутрішніми документами Товариства, здійснюються акціонером одноосібно.

Рішення акціонера з питань, що належать до компетенції Загальних зборів, оформлюється ним письмово (у формі рішення). Таке рішення акціонера має статус протоколу Загальних зборів Товариства.

Обрання персонального складу Наглядової ради, Ревізійної комісії, здійснюється без застосування кумулятивного голосування. Загальні збори акціонерів проводяться на території України, в межах населеного пункту за місцезнаходженням Товариства, крім випадків, коли на день скликання. Загальних зборів 100 відсотками акцій Товариства володіють іноземці, особи без громадянства, іноземні юридичні особи, а також міжнародні організації.

6) Наглядний орган, що здійснює нагляд за діяльністю виконавчого органу та представляє інтереси вищого органу управління, та комітети, що підзвітні такому органу

Назва та склад наглядового органу

НАГЛЯДОВА РАДА

Основні функції: захист прав Акціонерів Товариства, управління Товариством, контроль та регулювання діяльності Правління

Регулюється: Статут, Положення про Наглядову раду, чинне законодавство України

Звітує: Загальні збори

Обирається: Є представниками єдиного акціонера Товариства за довіреністю

Склад:

Кількісний склад Наглядової ради становить 6 (шість) осіб:

Голова Наглядової ради: Горошко М.П.

Перший заступник Голови Наглядової ради: Бадагов В.Ф.

Члени Наглядової ради: Балюк А.І., Красуля О.С., Іванов В.С.

Особливі вимоги до учасників: не є Членом Правління та/або Ревізійної комісії Товариства; не є учасником або членом органу управління юридичної особи, яка конкурує з Товариством; не є юридичною особою; не обіймає посаду Голови або члена Наглядової ради в більше ніж 3 товариствах; не заборонено займатися певним видом діяльності щодо рішення суду; не має непогашеної судимості за злочини проти власності, службові чи господарські злочини; не є народним депутатом України, членом Кабінету Міністрів України, керівником центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовцем, нотаріусом, посадовою особою органів прокуратури, суду, служби безпеки, Національної поліції, державним службовцем, крім випадків, коли вони виконують функції з управління корпоративними правами держави та представляють інтереси держави або територіальної громади в Наглядовій раді.

Форми роботи: Чергові та позачергові засідання (у формі спільної присутності або заочного голосування) не рідше одного разу на квартал при участі не менше ніж 50% членів Наглядової ради.

Повноваження наглядового органу

- затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Законом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню;
- затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства, вимоги до якого встановлюються НКЦПФР, крім вимог до положення про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства - банку, які встановлюються Національним банком України;
- затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства, вимоги до якого встановлюються НКЦПФР, крім вимог до звіту про винагороду членів виконавчого органу
- підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
- формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою, якщо інше не встановлено Статутом Товариства;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених цим Законом;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом;
- обрання та припинення повноважень Голови Правління, Заступника Голови Правління та членів Правління;
- затвердження умов контрактів які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;
- прийняття рішення про відсторонення Голови або членів Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління;
- обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства;
- призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
- затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, - опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;
- розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду у разі віднесення Статутом Товариства питання про - призначення та звільнення голови та членів виконавчого органу до виключної компетенції Наглядової ради;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом;
- обрання аудитора (аудиторської фірми) товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частиною другою статті 30 Закону;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до статті 34 Закону;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України "Про акціонерні товариства", та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України "Про акціонерні товариства".
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65-65-1 Закону;
- затвердження проектів річного бюджету Товариства;

- затвердження стратегії продажів та відпускних цін на готову продукцію;
- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства.

Розмір винагороди за рік членів наглядового органу

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради: Винагорода є фіксованою сумою - Компенсуються витрати, пов'язані із виконанням функцій члена Наглядової ради, в тому числі у зв'язку із службовими відрядженнями, а також винагорода у порядку, передбаченому Положенням про Наглядову Раду та відповідним договором з членом Наглядової Ради

Назви та склади комітетів, що підзвітні наглядовому органу

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ

Основні функції: Перевірка фінансово- господарської діяльності Товариства

Регулюється: Статут, Положення про Ревізію комісію, договір, чинне законодавство України

Звітuye: Загальні збори, Наглядова рада

Обирається: Загальними зборами строком на 3 (три) роки

Склад:

Голова Ревізіюної комісії

члени Ревізіюної комісії

Кількість членів ревізіюної комісії 3 особи

Особливі вимоги до учасників: Не є членом Наглядової ради або Правління, інших органів Товариства; не є корпоративним секретарем; має повну цивільну дієздатність; не входить до складу лічильної комісії Товариства; не заборонено займатися цим видом діяльності щодо рішення суду, не має непогашеної судимості за злочини проти власності, службові чи господарські злочини; немає обмежень, встановлених законом щодо членства у Ревізіюній комісії

Форми роботи: Засідання шляхом безпосереднього зібрання членів Ревізіюної комісії в одному місці або в режимі телефонної конференції або з використанням будь-яких інших засобів зв'язку при участі не менше ніж 2/3 (дві третини) членів Ревізіюної комісії не рідше одного разу на рік. Позачергові засідання можуть скликатися Наглядовою радою чи за ініціативою акціонерів, які володіють більш ніж 10 відсотками голосуючих акцій Товариства.

Повноваження комітетів, що підзвітні наглядовому органу

- планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства

7) Виконавчий орган та комітети, що підзвітні такому органу

Назва та склад виконавчого органу

ПРАВЛІННЯ

Основні функції: Управління поточною діяльністю

Регулюється: Статут, Положення про Правління, чинне законодавство України

Звітuye: Загальні збори, Наглядова Рада

Обирається: Наглядовою радою строком на 5 (п'ять) років

Склад:

Голова Правління, Лотоус В.В.

Перший Заступник Голови Правління, Спатар Д.М.

Члени Правління: Леонов В.А., Горошко О.М., Кіашко М.Ю., Адом Г.О., Канарський С.Р.

Особливі вимоги до учасників: повна цивільна дієздатність, не є членом Наглядової ради чи Ревізіюної комісії Товариства, або органу управління юридичної особи, яка конкурує з Товариством, не є юридичною особою, не заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств, не заборонено займатися цим видом діяльності щодо рішення суду, не має непогашеної судимості за злочини проти власності, службові чи господарські злочини.

Форми роботи: Засідання (у формі спільної присутності або заочного голосування) не менше одного разу на місяць при участі не менше ніж 50% членів Правління

Повноваження виконавчого органу

- розробка та надання на затвердження Наглядовій раді проектів річного бюджету Товариства;
- організаційне та матеріально-технічне забезпечення скликання та проведення чергових та позачергових Загальних зборів;
- розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів Товариства, забезпечення їх реалізації, затвердження планів роботи Правління;
- прийняття рішень про укладення/вчинення, зміну або припинення правочинів на суму до 10 (десяти) відсотків вартості активів за даними останньої річної консолідованої фінансової звітності Товариства; надання повноваження Голові Правління Товариства одноособово приймати рішення про - укладення/вчинення, зміну або припинення правочинів, розпорядження коштами та майном Товариства на суму в еквіваленті не більше 5 000 000 (п'яти мільйонів) доларів США та обов'язкове інформування Наглядової ради про прийняте рішення, щодо правочинів, укладених на суму в еквіваленті більше 5 000 000 (п'яти мільйонів) доларів США, не пізніше трьох робочих днів після закінчення кварталу поточного року;
- визначення форми організації бухгалтерського обліку, організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів;

- створення, виділ та припинення філій, дочірніх підприємств та представництв Товариства, затвердження їх положень та статутів;
- призначення керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства, визначення умов оплати праці їх посадових осіб;
- укладення та виконання колективного договору;
- визначення та затвердження організаційної структури Товариства;
- затвердження в межах своєї компетенції Положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, затвердження яких не належить до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;
- розробка і подання на затвердження Наглядовій Раді стратегії продажів та відпускних цін на готову продукцію.

Назви та склади комітетів, що підзвітні виконавчому органу

Комітетів Правління статутом не передбачено

Повноваження комітетів, що підзвітні виконавчому органу

Комітетів Правління статутом не передбачено

Функціонування комітетів, що підзвітні виконавчому органу

Комітетів Правління статутом не передбачено

8) Перспективи розвитку та удосконалення корпоративного управління

Вдосконалення системи корпоративного управління є компетенцією Правління ПрАТ "Полтавський ГЗК". На щомісячних засіданнях в обов'язковому порядку розглядаються питання оптимізації та підвищення ефективності процесів корпоративного управління. Щомісяця підводяться підсумки роботи Правління в минулому місяці, директор з управління персоналу та побуту доповідає про рух персоналу, скорочення кількості працівників, тощо.