

Титульний аркуш

10.12.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

13

(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).

Голова Правління

(посада)

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

Шуваєв Сергій Павлович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (00190928) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 30.07.2024, Протокол Загальних зборів АТ "ПОКРОАСЬКИЙ ГЗК" за 2023 рік

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

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://pokrovgzk.com.ua/corporative-governance/>

(URL-адреса вебсайту)

10.12.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

На протязі 2023 року АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не приймав участі у створенні юридичних осіб.

Випуск цінних паперів за якими надається забезпечення відсутній.

У Емітента відсутні особи, які надають забезпечення за зобов'язаннями.

Рейтингова оцінка не проводилась.

В 2023 році судових справ, в яких розглядалися позовні вимоги у розмірі більш ніж 1% активів та сторонами в яких виступали б емітент або його посадові особи, не було.

Не надається інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень тому, що в Товаристві не створено таких комітетів.

В Товаристві немає одноосібного виконавчого органу.

На АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не створена посада Корпоративного секретаря.

У звітному році змін прав на акції Емітента не відбувалось.

Не надається інформація про уточнення щодо наявності обмежень за акціями.

Емітент не здійснював випуск облігацій.

Інші цінні папери емітентом не випускались.

Похідні, боргові, деривативні та цільові цінні папери не випускались.

Викуп власних акцій протягом звітного періоду не здійснювався.

Зміни акціонерів з пороговим значенням пакету акцій не було.

Не надається інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Не надається інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

Не надається інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

Не надається звіт про стан об'єкта нерухомості (емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва не відбувалось).

Придбання власних акцій протягом звітного періоду не відбувалось.

Не наводяться відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим, або рівним пороговому значенню пакета акцій, тому що Емітент не є Товариством щодо акцій якого здійснено публічну пропозицію акцій.

Зміни осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій протягом звітного періоду не відбувалось.

Відсутня інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, бо таких змін не було.

Не наводиться інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.

У власності працівників емітента не має працівників, що мають понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

У звітному періоді відсутні виплати дивідендів та інших доходів за цінними паперами.

Не мало місце будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не приймалося.

Значні правочини не вчинялись.

Правочини, щодо яких є заінтересованість не вчинялись.

Не наводиться інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, інформація про вчинення значних правочинів, інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.

Акціонерних та корпоративних договорів не має.

Не надається інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів, тому що в

Товаристві немає ради директорів.

Не надається інформація про загальні збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень, тому що таких зборів у звітному році не проводилось.

Не надається інформація про проведені засідання комітетів ради, бо комітетів ради у звітному періоді створено не було.

Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи- відсутня.

Також не наводиться наступна інформація:

- Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо);
- Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом;
- Інформація про випуски іпотечних облігацій;
- Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.

Не надається інформація про практику корпоративного управління особи (Наглядова рада). тому що практики застосованої понад визначені законодавством вимоги не відбувалось.

Не надається інформація про практику корпоративного управління особи (Виконавчий орган), тому що практики застосованої понад визначені законодавством вимоги не відбувалось.

Інформація про персональний склад ради та комітетів не надається тому, що в емітента в звітному періоді не було створено комітетів.

Інформація про персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів не надається тому, що в емітента в звітному періоді не було створено комітетів.

В емітента не створено одноосібного виконавчого органу.

Не надається інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його роботи, тому що в емітента не створена посада Корпоративного секретаря.

Винагорода членам виконавчого органу та ради особи не надавалась.

Радник в Товаристві відсутній.

Не надається інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг, тому що Товариство не являється фінансовою установою та не надає таких послуг.

У емітента немає в наявності корпоративних прав в юридичній особі, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

У емітента немає в наявності цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

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

Не надається перелік засновників, акціонерів, учасників, що відносяться до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику, тому що такі особи відсутні.

В емітента відсутні в органах управління фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

В емітента відсутні ділові відносини з клієнтами/контрагентами держави зони ризику та відсутні клієнти/контрагенти, які контролюються державою зони ризику.

У емітента відсутні дочірні компанії/підприємства, філії, представництва та інші відокремлені

структурні підрозділи, розташовані на території держав зони ризику.

У емітента відсутні юридичні особи, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення.

У емітента не має в наявності корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

У емітента не має в наявності цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

У емітента відсутні корпоративні/акціонерні договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі.

У емітента відсутні будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

- Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.;

- Інформація про випуски іпотечних сертифікатів;

- Інформація щодо реєстру іпотечних активів;

- Основні відомості про ФОН;

- Інформація про випуски сертифікатів ФОН;

- Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН;

- Розрахунок вартості чистих активів ФОН;

- Правила ФОН.

Річний звіт Емітента затверджено Загальними зборами Товариства.

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
6. Відокремлені підрозділи

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
6. Звіт про платежі на користь держави

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток
 - 3) інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику
 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**

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"
2	Скорочене найменування	АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00190928
4	Дата державної реєстрації	15.12.1995
5	Місцезнаходження	53300, Україна, Дніпропетровська обл., Нікопольський р-н, Місто Покров, Вулиця Центральна, 11. Фактичне: 53300, Україна, Дніпропетровська обл., Нікопольський р-н, Місто Покров, Вулиця Центральна, 11
6	Адреса для листування	53300, Україна, Дніпропетровська обл., м. Покров, вул. Центральна, буд.11
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	ordgok@gmail.com
11	Адреса вебсайту	pokrovgzk.com.ua
12	Номер телефону	0566744688
13	Статутний капітал, грн	736133730
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	3577
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	468135
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	07.29 - Добування руд інших кольорових металів 49.39 - Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у. 49.41 - Вантажний автомобільний транспорт
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
	IBAN	UA803057490000026005000000741
	Валюта рахунку	гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство Комерційний Банк "ПриватБанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA923802690000026004050018104
	Валюта рахунку	гривня
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерний банк "Південний"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	20953647
	IBAN	UA 613282090000026007010049217
	Валюта рахунку	гривня
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "ОЩАДБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032129
	IBAN	UA103054820000026000300782176
	Валюта рахунку	гривня
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "А-БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360080
	IBAN	UA963077700000026001411155149
	Валюта рахунку	гривня

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	№ 577/32-00-04-01-01-01 09.06.2023	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	сплата грошових зобов'язань з акцизного податку на пальне	Підпункт 69.1 пункту 69 підрозділу 10 розділу ХХ "Перехідні положення" Податкового кодексу України	Виконанно 22.06.2023
2	№895/32-00-04-01-01-01 19.09.2023	Східне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	сплата грошових зобов'язань з акцизного податку на пальне	Підпункт 69.1 пункту 69 підрозділу 10 розділу ХХ "Перехідні положення" Податкового кодексу України	Виконанно 09.10.2023
3	№184/1492/21 23.03.2023	Орджонікідзевський міський суд у Дніпропетровській обл.	Моральна шкода	Статті 23, 1167, 1168, 1187, 1200 Цивільного кодексу України	Виконанно 29.03.2023,25.04.2023,23.05.2023,28.06.2023,26.07.2023,31.08.2023
4	№904/1078/22 08.11.2022	Рішення господарського суду у Дніпропетровській області	Відшкодування	Статті 126, 129 Господарсько-процесуального кодексу України	Виконанно 06.07.2023
5	№904/4380/21 26.06.2023	Постанова центрального апіляційного господарського суду	Відшкодування	Земельний кодекс України; Податковий кодекс України; стаття 30 Закону України "Про оренду землі"; стаття 653 Цивільного кодексу України; стаття 188 Господарського кодексу України	Виконанно 20.07.2023
6	№184/1233/22 25.07.2023	Орджонікідзевський міський суд у Дніпропетровській обл.	Відшкодування, судовий збір	Статті 116, 117 Кодексу законів про працю України	Виконанно 31.07.2023
7	№904/2543/22 22.08.2023	Постанова центрального апіляційного господарського суду	Відшкодування	Статті 126, 129 Господарсько-процесуального кодексу України	Виконанно 29.08.2023
8	№904/751/23 09.10.2023	Постанова центрального апіляційного господарського суду	Відшкодування (3% річних, інфляційні, судовий збір, витрати на професійну правничу допомогу)	Статті 549, 551, 611, 625 Цивільного кодексу України; статті 230, 231 Господарського кодексу України; статті 126, 129 Господарсько-процесуального кодексу України	Виконанно 12.10.2023
9	№904/2700/23 28.09.2023	Ухвала господарського суду у Дніпропетровській	Судовий збір	Стаття 130 Господарського процесуального кодексу України; Закон України "Про судовий збір"	Виконанно 25.10.2023,27.11.2023

		обл.			
10	№184/58/23 13.06.2023	Орджонікідзевський міський суд у Дніпропетровській обл.	Відшкодування, судовий збір	Стаття 23 Цивільного кодексу України; стаття 237-1 Кодексу законів про працю України	Виконанно 20.11.2023
11	№904/2812/22 17.11.2023	Постанова центрального апеляційного господарського суду	Відшкодування (3% річних, інфляційні, судовий збір, штраф)	Статті 549, 551, 611, 625 Цивільного кодексу України; статті 230, 231 Господарського кодексу України	Виконанно 22.11.2023
12	№904/1643/23 05.10.2023	Ухвала господарського суду у Дніпропетровській обл.	Судовий збір	Стаття 130 Господарського процесуального кодексу України; Закон України "Про судовий збір"	Виконанно 27.11.2023
13	№904/4277/23 05.10.2023	Ухвала господарського суду у Дніпропетровській обл.	Судовий збір		Виконанно 27.11.2023
14	№904/1643/23 20.10.2023	Ухвала господарського суду у Дніпропетровській обл.	Судовий збір	Стаття 130 Господарського процесуального кодексу України; Закон України "Про судовий збір"	Виконанно 27.11.2023
15	№71000053531 30.11.2023	АТ "ДТЕК ДНІПРОВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ"	Штраф 3% річних	Згідно з п. 7 Додатку "Порядок розрахунків за перетікання реактивної ЕЕ" до договору споживача про надання послуг з розподілу ЕЕ від 01.01.2019 р/	Виконанно 07.12.2023
16	№904/1360/23 26.10.2023	Ухвала господарського суду у Дніпропетровській обл.	Судовий збір	Стаття 130 Господарського процесуального кодексу України; Закон України "Про судовий збір"	Виконанно 20.12.2023
17	№904/783/23 02.11.2023	Ухвала центрального апеляційного господарського суду	Судовий збір	Стаття 130 Господарського процесуального кодексу України; Закон України "Про судовий збір"	Виконанно 20.12.2023

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Наглядова рада	Голова та 7 членів Наглядової ради	<p>Голова Наглядової ради: Постоловський Володимир Володимирович: представник акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED)</p> <p>Члени Наглядової ради: Руденко Дмитро Вадимович представник акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED) Акімова Тетяна Сергіївна представник акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED) Чеберда Дмитро Анатолійович представник акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED) Трипольський Георгій Олегович представник акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED) Юрченко Ігор Петрович представник акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED) Головко Владислав Олександрович представник акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED) Штепа Катерина Вікторівна представник акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED)</p>
2	Ревізійна комісія	Члени Ревізійної комісії	<p>Ігнатюк Кирило Володимирович Толочко Антон Анатолійович Капука Андрій Вікторович Пашенцев В'ячеслав Володимирович</p>
3	Правління	Голова Правління, Перший Заступник Голови правління, члени Правління	<p>Шуваєв Сергій Павлович - Голова Правління; Бондарець Віктор Іванович - член Правління, Перший Заступник Голови Правління; Бочаров Віталій Олександрович - член Правління; Бугайцова Наталя Валеріївна - член Правління;</p>

			<p>Котій Сергій Григорович - член Правління; Коркодола Юрій Ілліч - член Правління; Травка Володимир Іванович - член Правління; Сорокіна Людмила Миколаївна - член Правління; Ємельяненко Олексій Володимировичч - член Правління.</p>
--	--	--	--

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради, Директор з розвитку	Постоловський Володимир Володимирович			1946	Повна вища	57	БАТ "ОГЗК" 00190928 Голова Наглядової ради БАТ "ОГЗК"	21.05.2021 до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту	Ні
2	Член Наглядової ради	Чеберда Дмитро Анатолійович			1989	Повна вища	11	ВУЗ 0 Навчання у ВУЗі	21.05.2021 до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту	Ні
3	Член Наглядової ради	Акімова Тетяна Сергіївна			1975	Повна вища	24	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 00190928 Член Наглядової ради ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	21.05.2021 до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту	Ні
4	Член Наглядової ради	Руденко Дмитро Вадимович			1991	Повна вища	7	ВУЗ 0 Навчання у ВУЗі.	21.05.2021 до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту	Ні
5	Член Наглядової ради	Трипольський Георгій Олегович			1979	Повна вища	26	ТОВ "ШтВан" 35142308 35142308, Головний спеціаліст-юрисконсульт відділу	21.05.2021 до припинення повноважень	Ні

								перспективних проектів Управління корпоративних прав Департаменту з корпоративних прав	згідно чинного законодавств а та Статуту	
6	Член Наглядової ради	Юрченко Ігор Петрович			1974	Повна вища	29	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 00190928 Член Наглядової Ради ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	21.05.2021 до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту	Ні
7	Член Наглядової ради	Сарафанов Миколай Петрович			1983	Середня повна	13	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 00190928 Член Наглядової ради ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	21.05.2021 до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту	Ні
8	Член Наглядової ради	Аршинов Дмитро Ігоревич			1982	Повна вища	16	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 00190928 Член Наглядової ради Емітента.	21.05.2021 до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту	Ні
9	Член Наглядової ради	Штепа Катерина Вікторівна			1979	Повна вища	17	ВАТ "Дніпроенерго" 0 Економіст 2 категорії відділу реалізації послуг та маркетингу.	31.07.2023 до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту	Ні
10	Член Наглядової ради	Головко Владислав Олександрович			1990	Повна вища	15	Державна навчально-наукова установа "Академія фінансового управління" 0 Молодший науковий співробітник.	31.07.2023 до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту	Ні

Виконавчий орган

№	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік	Освіта	Стаж	Повне найменування,	Дата набуття	Непогашена
---	--------	------	--------	------	-----	--------	------	---------------------	--------------	------------

з/п					народження		роботи (років)	ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	повноважень та строк, на який обрано	судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Правління	Шуваєв Сергій Павлович			1962	Повна вища	42	ВАТ "ОГЗК" 00190928 Перший Заступник Голови Правління ВАТ "Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат"	27.04.2021 3 роки, до переобрання	Ні
2	Член Правління, Перший заступник Голови Правління, Директор Технічний	Бондарець Віктор Іванович			1958	Повна вища	46	ВАТ "ОГЗК" 00190928 Заступник Голови Правління - головний інженер ВАТ "ОГЗК"	27.04.2021 3 роки, до переобрання	Ні
3	Член Правління, Головний бухгалтер	Бугайцова Наталя Валеріївна			1974	Повна вища	31	ПАТ "ОГЗК" 00190928 Заступник головного бухгалтера по податковому обліку напрямку бухгалтерського обліку і контролю ПАТ "ОГЗК"	27.04.2021 3 роки, до переобрання	Ні
4	Член Правління	Міщенко Дмитро Володимирович			1978	Повна вища	28	АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 00190928 "Директор комерційний" АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	27.04.2021 3 роки, до переобрання	Ні
5	Член Правління, Директор з економічної безпеки та режиму	Бочаров Віталій Олександрович			1971	Повна вища	33	ТОВ "Безпека, охорона, гарантія" 0 Начальник СЕБ об'єкту ТОВ "Безпека, охорона, гарантія"	27.04.2021 3 роки, до переобрання	Ні
6	Член Правління, Головний інженер	Коркодола Юрій Ілліч			1958	Повна вища	43	ВАТ "ОГЗК" 00190928 Начальник управління контролю якості направлення з економічної безпеки та режиму ВАТ "ОГЗК".	27.04.2021 3 роки, до переобрання	Ні
7	Член Правління, Начальник юридичного управління	Сорокіна Людмила Миколаївна			1959	Повна вища	41	ВАТ "ОГЗК" 00190928 Начальник юридичного відділу ВАТ "ОГЗК"	27.04.2021 3 роки, до переобрання	Ні
8	Член Правління, Директор з управління персоналом	Черьомушкін Олег Вікторович			1970	Повна вища	34	ПАТ "РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ" 01882551 Заступник генерального директора ПРИВАТНОГО	27.04.2021 3 роки, до переобрання	Ні

								АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ"		
9	Член Правління, Начальник виробничо-технічног о відділу	Котій Сергій Григорович			1966	Повна вища	39	ПАТ "ОГЗК" 00190928 Начальник Запорізького кар'єру ПАТ "ОГЗК"	27.04.2021 3 роки, до переобрання	Ні
10	Член Правління, Директор Комерційний	Ємельяненко Олексій Володимирович			1975	Повна вища	21	ЧАО "Гарант Метиз Інвест" 0 Голова Правління - Генеральний Директор, Комерційний Директор	02.12.2023 3 роки, до переобрання	Ні
11	Член Правління, Директор з управління персоналом	Травка Володимир Іванович			1960	Повна вища	46	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 00190928 Начальник відділу організації праці та заробітної плати	02.12.2023 3 роки, до переобрання	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Член Ревізійної комісії	Капука Андрій Вікторович			1977	Повна вища	26	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 00190928 Член Ревізійної комісії Емітента.	21.05.2021 до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту	Ні
2	Член Ревізійної комісії	Пашенцев В'ячеслав Володимирович			1987	Середня повна	7	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 00190928 Член Ревізійної комісії Емітента.	21.05.2021 до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту	Ні
3	Член Ревізійної комісії	Ігнатюк Кирило Володимирович			1979	Повна вища	22	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 00190928 Член Ревізійної комісії Емітента.	21.05.2021 до припинення	Ні

									повноважень згідно чинного законодавства та Статуту	
4	Член Ревізійної комісії	Толочко Антон Анатолійович			1984	Повна вища	18	PRIMECAP CYPRUS LTD 0 Інформацією про попередню посаду Емітент не володіє	21.05.2021 до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту	Ні

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Правління	Шуваєв Сергій Павлович			1 000	0,000033	1 000	0
2	Член Правління, Перший заступник Голови Правління	Бондарець Віктор Іванович			2 520	0,000085	2 520	0
3	Член Правління	Бугайцова Наталя Валеріївна			2 000	0,000067	2 000	0
4	Член Правління	Мищенко Дмитро Володимирович			0	0	0	0
5	Член Правління	Бочаров Віталій Олександрович			0	0	0	0
6	Член Правління	Коркодола Юрій Ілліч			0	0	0	0
7	Член Правління	Сорокіна Людмила Миколаївна			0	0	0	0
8	Член Правління	Черьомушкін Олег Вікторович			0	0	0	0
9	Член Правління	Котій Сергій Григорович			3 000	0,000101	3 000	0
10	Голова Наглядової ради	Постоловський Володимир Володимирович			4 830	0,000164	4 830	0
11	Член Наглядової ради	Акімова Тетяна Сергіївна			0	0	0	0
12	Член Наглядової ради	Трипольський Георгій Олегович			0	0	0	0
13	Член Наглядової ради	Юрченко Ігор Петрович			0	0	0	0

14	Член Наглядової ради	Сарафанов Миколай Петрович			0	0	0	0
15	Член Наглядової ради	Чеберда Дмитро Анатолійович			0	0	0	0
16	Член Наглядової ради	Руденко Дмитро Вадимович			0	0	0	0
17	Член Наглядової ради	Аршинов Дмитро Ігоревич			0	0	0	0
18	Член Ревізійної комісії	Толочко Антон Анатолійович			0	0	0	0
19	Член Ревізійної комісії	Капука Андрій Вікторович			0	0	0	0
20	Член Ревізійної комісії	Пашенцев В'ячеслав Володимирович			0	0	0	0
21	Член Ревізійної комісії	Ігнатюк Кирило Володимирович			0	0	0	0
22	Член Наглядової ради	Головко Владислав Олександрович			0	0	0	0
23	Член Наглядової ради	Штепа Катерина Вікторівна			0	0	0	0
24	Член Правління	Травка Володимир Іванович			0	0	0	0
25	Член Правління	Ємельяненко Олексій Володимирович			0	0	0	0

Організаційна структура

<https://pokrovzgk.com.ua/shareholders-and-stakeholders/> Затверджено Протоколом Наглядової ради від 12 лютого 2021 року.

3. Структура власності

<https://pokrovzgk.com.ua/shareholders-and-stakeholders/>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є одним із основних підприємств з видобутку і переробці марганцевих руд. Основним предметом діяльності Товариства є видобуток, збагачення та реалізація марганцевих руд збагачених, марганцевого агломерату, переробка шлаків феросплавного виробництва та феросплавів, супутніх корисних копалин і продуктів їхньої переробки. Також вторинне використання шламів збагачувальних фабрик та їхня переробка з метою видобутку компонентів, які містять марганець, та інше.

Основні види продукції, що виробляються на підприємстві - марганцевий концентрат і залізорудний агломерат.

Джерелами сировини є природні поклади марганцевих руд Західної частини Нікопольського родовища марганцевих руд. Балансові запаси затверджені протоколом ДКЗ України №3172 від 24.04.2014 р.

Родовище розробляється відповідно до спеціального дозволу на користування надрами № 597 від 06.08.1996 р., виданого Державною службою геології та надр України.

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" належить пріоритетна роль в питаннях освоєння технології відкритих гірничих робіт. Впровадження нових технологій не передбачено.

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є учасником УКРАЇНСЬКОЇ АСОЦІАЦІЇ ВИРОБНИКІВ ФЕРОСПЛАВІВ ТА ІНШОЇ ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНОЇ ПРОДУКЦІЇ (далі - УкрФА).

Місцезнаходження УкрФА: вул. Героїв Майдану, буд. 1, м. Дніпро, 49000, Україна.

УкрФА створена на основі об'єднання Учасниками фінансових та матеріальних ресурсів з метою постійної координації господарської діяльності для вирішення спільних економічних та соціальних завдань Учасників, відповідно до установчих документів Асоціації та діючого законодавства України. УкрФА є недержавною, некомерційною, самоврядною організацією, створеною для представлення інтересів Учасників, не має на меті досягнення прибутку, та є за своєю суттю неприбутковою організацією.

Емітент спільну діяльність не проводить.

МЕТОД НАРАХУВАННЯ АМОРТИЗАЦІЇ:

Амортизація основних засобів у звітному році була нарахована із застосуванням прямолінійного методу враховуючи очікуваний строк використання кожного об'єкта.

МЕТОД ОЦІНКИ ВАРТОСТІ ЗАПАСІВ:

Застосовуються наступні методи оцінки запасів при відпуску їх в виробництво, продажу, або при іншому вибутті:

- Середньозважена собівартість при відпуску запасів в виробництво, реалізації готової продукції;
- Ідентифікована собівартість відповідної одиниці запасів товарів в оптовій торгівлі;
- За цінами продажу - для товарів в роздрібній торгівлі і в громадському харчуванні.

В балансі запаси відображати за найменшою із 2-х оцінок:

- Первісна вартість;
- Чиста вартість реалізації.

В разі, якщо на дату балансу запаси застаріли, зіпсувалися, або якимсь іншим чином втратили первинну економічну вигоду, то такі запаси відображаються по чистій вартості реалізації (чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів відніманням із очікуваної ціни продажу очікуваних затрат на завершення виробництва і збут).

МЕТОД ОБЛІКУ ТА ОЦІНКИ ВАРТОСТІ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ:

Облік фінансових інвестицій в дочірні підприємства вести за методом участі в капіталі.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, котрі утримуються підприємством до їх погашення, або по методу

участі в капіталі).

На дату балансу відображаються по справедливій вартості.

Фінансування капітальних інвестицій та поточної діяльності АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" здійснюється за рахунок власних коштів.

Ліквідність підприємства на 2023 р. знаходиться у межах припустимих значень.

З метою покращення хімічного складу марганцевої продукції Емітент застосовує нові методи і технологічні схеми збагачення марганцевого концентрату.

Товариству належить пріоритетна роль в умовах освоєння технології відкритих гірничих робіт, рекультивациі земель та охорони природи.

Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів:

- характер та причини таких планів;

Удосконалення основних засобів у зв'язку з аварійним станом (ремонт будівель та споруд 3-ї категорії).

Причини удосконалення - вік будівель понад 50 років та аварійний стан.

- удосконалення основних засобів:

ремонт ходового механізму роторного комплексу №4; заміна насосу 8-6Гр II-2; реконструкція питного водопроводу промкрила БЗАФ АТЦ; оновлено 3 верстатних станка (РМЦ); Ущільнення дамби; Ремонт покрівель; Заміна керамічної плитки у басейні; Ремонт доріг з асфальтового покриття. Усього на суму 5 049 934 грн.

Поточні роботи без припинення діяльності та без зростання виробництва. Підтримка існуючих потужностей.

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є одним із основних підприємств з видобутку і переробці марганцевих руд.

Основні види продукції, що виробляються на підприємстві - марганцевий концентрат і марганцевий агломерат.

Обсяги виробництва марганцевого концентрату у натуральному виразі складають 135,1 тис.т на суму 586 405,1 тис.грн. Обсяги реалізації марганцевого концентрату 267,4 тис.т на суму 1 093 572,5 тис.грн. Середньореалізаційна ціна 4 090,31 грн за 1 т.

Обсяги виробництва марганцевого агломерату у натуральному виразі складають 45,0 тис.т на суму 240 058,3 тис.грн. Марганцевий агломерат у 2023 році не реалізовувався.

Експорт відсутній.

Вилучення марганцевих руд технічно можливе із застосуванням гірничо-розкривного обладнання. Видобування руди здійснюється у відкритий спосіб відповідно до технічних проектів кар'єрів.

Графік роботи комбінату безперервний. В зимовий період план виробництва зменшено на 10%.

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" належить пріоритетна роль в питаннях освоєння технології відкритих гірничих робіт. Впровадження нових технологій не передбачено. Передбачено розширення виробництва.

Виробничі потужності та ступінь використання обладнання у 2023 р.:

- Видобуток руди при плані - 488,0 тис.т, виконано- 329,55 тис.т;

- Виробництво концентрату при плані - 260,4 тис.т, виконано - 151,670763 тис.т;

- Виробництво агломерату при плані- 0 тис.т, виконано- 44,9966 тис.т.

На 2023 рік заплановано виробництва концентрату - 301,81 тис т.

Основний ринок збуту - Український внутрішній ринок. Основними клієнтами продукції Емітента на внутрішньому ринку металургійної галузі є АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" і АТ "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ"..

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" формує господарські зв'язки з партнерами по комерційній діяльності і обирає методи формування каналів збуту та умов реалізації на основі комерційної пропозиції та тендерних результатів.

Емітент здійснює реалізацію продукції згідно з укладеними Договорами (контрактами) як за прямими договорами з вантажоодержувачем, так і через трейдерів.

Емітентом підтримується ринкова цінова політика, стабільність хімічного складу марганцевої продукції, швидкість і регулярність поставок, зручна система оплати.

Ціни на продукцію, що виробляє Товариство, формуються в залежності від попиту та пропозицій, що склалися на ринку ідентичної продукції.

Основним конкурентом Товариства в Україні є АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

"МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ".

За межами України основними конкурентами являються закордонні виробники марганцевої продукції. З метою розширення ринків збуту у 2023 році здійснено відновлення відвантаження агломерату марганцевого АМ-1 до Чорноморського рибного порту для подальшого його відправлення водним транспортом на ринки США.

До основних ризиків в діяльності Емітента слід віднести:

- економічне та політичне становище в Україні та світі.

Для зменшення даних ризиків Емітент веде жорсткий контроль за нормативами витрат ресурсів, здійснює пооб'єктне планування витрат ТМЦ та послуг в номенклатурі.

Постачальники, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання: ТОВ ІНЧЕР, ТОВ Інтекс Інвест.

Стратегією подальшої діяльності Товариства є розширення ринків збуту продукції АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК". Введення законодавчих або економічних обмежень може стати істотним факторами, які вплинуть на діяльність комерційного напрямку в майбутньому.

Враховуючи специфіку виробництва, для безперебійної роботи комбінату потрібне постійне розширення меж діючих кар'єрів шляхом своєчасного відведення земель.

По фронту робіт кар'єрів, в межах гірничого відводу Товариства знаходяться землі державної власності та приватної (паї) власності сільськогосподарського призначення. Однією із основних задач є відведення земельних ділянок державної власності та приватної власності для безперебійної роботи Товариства. В даному питанні залишається складність та довготривалість процедури оформлення відведення земель, не порозуміння з власниками паїв, які не погоджуються передати свої земельні ділянки комбінату для видобутку корисних копалин.

Підприємство є платником екологічного податку.

У 2023 році в шламонакопичувачах розміщено 375 027,920 тон шламів збагачення марганцевої руди, за які нараховано екологічного податку на суму 607 545,23 грн.

Викиди в атмосферне повітря забруднювальних речовин та парникових газів в 2023 р. склали 14 030,857 тонн, у тому числі діоксид вуглецю 12 105,180 тон, екологічний податок за викиди забруднювальних речовин в атмосферу склав 657 832,31 грн.

Екологічний податок у 2023 рік за скид забруднювальних речовин у водні об'єкти в р. Базавлук не нараховувався в зв'язку з тим, що ДОТ "Чайка" ім. Тарана не працював.

Вартість основних засобів Емітента за звітний рік збільшились на 144 948 тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів Товариства відбулися за рахунок придбання. За останні п'ять років Емітентом придбано активів на 1 305 271 тис. грн. (в тому числі нових на суму 1 297 720 тис. грн.). Вибуття активів за останні п'ять років склало 472 086 тис. грн. (в тому числі ліквідованих активів на суму 440 473 тис. грн.).

Середньооблікової чисельності штатних працівників облікового складу (осіб) - 3577 осіб

Середньої чисельності позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб). - 20 осіб.

Чисельності працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб). - 2 працівника.

Фонд оплати праці - 468135,05 тис грн.

Факт зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зменшення ФОП у 2023 році відносно 2022 року з причини часткової зупинки комбінату.

Кадрової програми емітента, спрямованої на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента.

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
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації (спеціальності (професії))	116	28.05.2015	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНА ОСВІТНЯ УСТАНОВА "НАВЧАЛЬНО-МЕТОДИЧНИЙ ЦЕНТР З ПИТАНЬ ЯКОСТІ ОСВІТИ"	
Проведення господарської діяльності з медичної практики	АГ 600194	25.06.2012	МІНІСТЕРСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ	
Придбання, зберігання, перевезення, використання прекурсорів	б/н	15.07.2021	ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ЛІКАРСЬКИХ ЗАСОБІВ ТА КОНТРОЛЮ ЗА НАРКОТИКАМИ	15.07.2026
Господарська діяльність з будівництва об'єктів IV і V категорій складності	б/н	10.05.2017	ДЕРЖАВНА АРХІТЕКТУРНО-БУДІВЕЛЬНА ІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ	
Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом : - внутрішні перевезення пасажирів автобусами; - внутрішні перевезення небезпечних вантажів вантажними автомобілями, причепами та напівпричепами.")	АГ 587819	18.08.2011	Головна державна інспекція на автомобільному транспорті МІНІСТЕРСТВА ТРАНСПОРТУ ТА ЗВ'ЯЗКУ УКРАЇНИ	
Операції у сфері поводження з небезпечними відходами (збирання, перевезення, зберігання, оброблення, утилізація)	АЕ 263997	01.08.2013	МІНІСТЕРСТВО ЕКОЛОГІЇ ТА ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ УКРАЇНИ	
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	АД 037857	31.08.2012	ДЕРЖАВНА ІНСПЕКЦІЯ ТЕХНОГЕННОЇ БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ	
Постанова "Про видачу ліцензій з постачання електричної енергії споживачу АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	1439	16.11.2018	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРАХ ЕНЕРГЕТИКИ ТА КОМУНАЛЬНИХ ПОСЛУГ	
Перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	Витяг з рішення №198	01.03.2018	ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З БЕЗПЕКИ НА ТРАНСПОРТІ	
Ліцензія на право зберігання пального	040900414201900005	01.07.2019	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	01.07.2024
Ліцензія на право зберігання пального	04220414201900026	22.07.2019	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	22.07.2024
Ліцензія на право зберігання пального	04090414201900023	22.07.2019	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ	22.07.2024

			ОБЛАСТІ	
Ліцензія на право зберігання пального	0409041420190024	22.07.2019	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	22.07.2024
Ліцензія на право зберігання пального	0409041420190025	22.07.2019	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	22.07.2024
Ліцензія на право зберігання пального	04090414202200511	22.12.2022	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	22.12.2027
Ліцензія на право оптової торгівлі паливом, за відсутності місць оптової торгівлі	990614202300519	25.05.2023	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	26.05.2028

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:	2 054 032	2 198 980	0	0	2 054 032	2 198 980
будівлі та споруди	723 993	674 806	0	0	723 993	674 806
машини та обладнання	897 181	770 979	0	0	897 181	770 979
транспортні засоби	59 569	45 273	0	0	59 569	45 273
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	373 289	707 922	0	0	373 289	707 922
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	2 054 032	2 198 980	0	0	2 054 032	2 198 980
Додаткова інформація	<p>Згідно з обліковою політикою підприємства, основними засобами визначаються активи, вартістю більше 20 000 грн., очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року.</p> <p>Терміни користування основними засобами (за основними групами) на підприємстві визначені у таких діапазонах:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі - 20-80 років; - споруди - 15-40 років; - передавальні пристрої - 10-50 років; - виробниче устаткування - 5-40 років; - транспортні засоби - 5-35 років; - інші основні засоби - 12-20 років. <p>Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.23р складає -11 132 003 тис.грн, а станом на 31.12.23р. - 11 482 318 тис. грн.</p> <p>Ступінь їх зносу основних засобів підприємства станом на 31.12.23 р. складає - 80,85 %.</p>					

	<p>Ступінь їх використання підприємством в виробничому процесі основних засобів - 100%.</p> <p>Сума нарахованого зносу за 2023р. складає - 223 052 тис.грн.</p> <p>Суттєві зміни у вартості основних засобів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" відбулися за рахунок придбання.</p> <p>Обмеження на використання майна емітента відсутні.</p>
--	---

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	1 611 562	2 142 728
Статутний капітал, тис.грн	736 134	736 134
Скоригований статутний капітал, тис.грн	736 134	736 134
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	0	0
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	0	0
Висновок	<p>Методичні роз'яснення з : №40 від 17.11.2004р.</p> <p>Вартість чистих активів на 31.12.2022р. та на 31.12.2023р. відповідає вимогам чинного законодавства й перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу акціонерного товариства.</p>	

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	38 770	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	861 628	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 522 448	X	X

Усього зобов'язань та забезпечень	X	3 422 846	X	X
-----------------------------------	---	-----------	---	---

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Марганцевий концентрат	135,1	586405,1	69,6	267,4	1093572,5	99,3
2	Марганцевий агломерат	45	240058,3	28,5	0	0	0

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	ФОП	25,2
2	Відрахування на ФОП	5,5
3	Електроенергія	20,6
4	Матеріали	7
5	Паливо	12,2
6	Амортизація	12,1
7	Концентрат на агломерат со склада	13,5

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., місто Київ, Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	0443630400
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 73.20 - Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки
Вид послуг, які надає особа	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24241079
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Воскресенська, 8-10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №2117
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	0567675294
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
Вид послуг, які надає особа	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування або ім'я	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Голосіївський р-н р-н, місто Київ, Антоновича, 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво DR/00001/A
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	0442875670
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності
Вид послуг, які надає особа	Інформаційні послуги на фондовому ринку

Повне найменування або ім'я	Василюха Тетяна Олександрівна
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	2570412624
Місцезнаходження	50029, Україна, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, Симбірцева, 1, кв. 40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво B02 №53458
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Виконавчий комітет Криворізької міської ради Дніпропетровської області
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.07.2007
Міжміський код та телефон	0564059757
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Надання юридичних послуг

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Юридична компанія "Тезіс"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю

Ідентифікаційний код юридичної особи	33248467
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Челюскіна, 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво А01 053686
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2009
Міжміський код та телефон	0567907237
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Надання юридичних послуг

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "НІБАС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32502266
Місцезнаходження	49600, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Січеславська Набережна, буд.29-А, під.2, пов.7
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.04.2003
Міжміський код та телефон	0567443386
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 63.99 - Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.
Вид послуг, які надає особа	Надання інформаційно-консультативних послуг

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23980886
Місцезнаходження	01054, Україна, Київська обл., місто Київ, Рейтарська, 19-б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1259
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.12.2018
Міжміський код та телефон	0444690717
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

Повне найменування або ім'я	ПРАТ "СК "ІНГОССТРАХ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33248430
Місцезнаходження	49100, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Узвіз Кодацький, 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 2991
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний комітет фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.12.2015
Міжміський код та телефон	0567266601
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя 66.21 -
Вид послуг, які надає особа	Інші види страхування, крім страхування життя

Повне найменування або ім'я	ТДВ СК "КРЕДО"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	13622789
Місцезнаходження	69068, Україна, Запорізька обл., місто Запоріжжя, проспект Моторобудівників, 34
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №198629
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.02.2013
Міжміський код та телефон	0612899063
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя
Вид послуг, які надає особа	Страхування

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КПД - КОНСАЛТИНГ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32651228
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Гідропаркова, буд.11, кв.220
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат №771/21 с
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд Державного Майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.10.2021
Міжміський код та телефон	0672814176
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

Вид послуг, які надає особа	Оцінка об'єктів у матеріальній формі. Оцінка цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів, у тому числі прав на об'єкти інтелектуальної власності.
-----------------------------	--

Повне найменування або ім'я	Назаренко Геннадій Анатолійович
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	2426415817
Місцезнаходження	49066, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Макаренка, 7
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат №875/21 с
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд Державного Майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.11.2021
Міжміський код та телефон	0975559092
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	68.31 - Агенства нерухомості 71.12 - Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
Вид послуг, які надає особа	Оцінка об'єктів у матеріальній формі. Оцінка цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів, у тому числі прав на об'єкти інтелектуальної власності.

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКСПРОЕКТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	44150199
Місцезнаходження	50027, Україна, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вул. Вадима Гурова, 29 прим. 80
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 2004843400561
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Головне управління ДПС у Дніпропетровській обл.
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.12.2020
Міжміський код та телефон	0967203473
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	71.12 - Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах 41.20 - Будівництво житлових і нежитлових будівель
Вид послуг, які надає особа	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих

	сферах
--	--------

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	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" Товариство з обмеженою відповідальністю	53300, Дніпропетровська область, місто Покров, вулиця Центральна, будинок 12	31881532	99	1	100	АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" володіє часткою у розмірі 99% в статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

6. Відокремлені підрозділи

№ з/п	Найменування відокремленого підрозділу	Тип (філія, представництво, відділення тощо)	Місцезнаходження	Функції відокремленого підрозділу
1	2	3	4	5
1	Санаторій-профілакторій АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	Тощо	Україна, 53300, Дніпропетровська обл., Нікопоський р-н, місто Покров	АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" у своєму складі має відокремлений підрозділ - Санаторій-профілакторій АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", який відноситься до лікувально-профілактичних установ санаторно-курортного типу, основною метою якого є проведення санаторно-курортного лікування та оздоровлення працівників комбінату, надання платних послуг з проживання та лікування представників сторонніх організацій.

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста іменна	255/1/11	2 944 534 920	0,25	Кожною простою акцією Товариства	Відсутня	

	бездокументарна				<p>її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні Товариством; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства. <p>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери можуть мати інші права, передбачені законодавством України та Статутом</p>		
--	-----------------	--	--	--	---	--	--

					<p>Товариства. Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; - нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством України. <p>Всі відносини акціонерів між собою та</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					Товариством щодо справ і діяльності Товариства регулюються законодавством України. Акціонери можуть укладати між собою договір, за яким на акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у Загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання. Акціонери зобов'язуються сумлінно виконувати всі вимоги установчих та внутрішніх документів.		
--	--	--	--	--	--	--	--

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
18.05.2011	255/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000141014	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	0,25	2 944 534 920	736 133 730	100

Додаткова інформація	<p>У звітному році в обігу перебувало 2 944 534 920 штук простих іменних акцій емітента, що становить 100 % від статутного капіталу емітента. Лістинг/делістинг цінних паперів на фондових біржах України не здійснювався. Додаткова емісія не проводилась. Емітентом при сприянні міжнародної компанії Baker&McKenzie, як офіційного юридичного радника була організована і 31 грудня 2002 року запущена програма Американських депозитарних розписок 1-го рівня.</p> <p>Перелік і результати попередніх випусків цінних паперів Емітента:</p> <p>Перший випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 245 639 480 (двісті сорок п'ять мільйонів шістсот тридцять дев'ять тисяч чотириста вісімдесят) штук номінальною вартістю 25 000 (двадцять п'ять тисяч) карбованців на загальну номінальну вартість 6 140 987 000 000 (шість трильйонів сто сорок мільярдів дев'яносто вісімдесят сім мільйонів) карбованців. Перший випуск акцій зареєстровано фінансовим управлінням Дніпропетровської обласної державної адміністрації Міністерства фінансів України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 72/1/96 від 14 травня 1996 року).</p> <p>У зв'язку з визначенням форми випуску акцій Дніпропетровським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України проведено перереєстрацію свідоцтва про реєстрацію випуску акцій (реєстраційний номер 106/04/1/98 від 02 липня 1998 року) на суму 61 409 870 грн. (шістдесят один мільйон чотириста дев'ять тисяч вісімсот сімдесят гривень), кількість акцій - 245 639 480 (двісті сорок п'ять мільйонів шістсот тридцять дев'ять тисяч чотириста вісімдесят) штук, номінальною вартістю 25 копійок. Форма випуску - документарна.</p> <p>Другий випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 736 000 000 (сімсот тридцять шість мільйонів) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 184 000 000 (сто вісімдесят чотири мільйони) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. Другий випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 466/1/01 від 24 вересня 2001 року).</p> <p>Третій випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 1 472 000 000 (один мільярд чотириста сімдесят два мільйони) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 368 000 000 (триста шістдесят вісім мільйонів) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. Третій випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 630/1/01 від 21 грудня 2001 року).</p> <p>Четвертий випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 2 208 401 200 (два мільярди двісті вісім мільйонів чотириста одна тисяча двісті) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 552 100 300 (п'ятсот п'ятдесят два мільйони сто тисяч триста) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. Четвертий випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 178/1/03 від 22 квітня 2003 року).</p> <p>П'ятий випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 2 944 534 920 (два мільярди дев'яносто сорок чотири мільйони п'ятсот тридцять чотири тисячі дев'яносто двадцять) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 736 133 730 (сімсот тридцять шість мільйонів сто тридцять три тисячі сімсот тридцять) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. П'ятий випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 261/1/04 від 12 травня 2004 року).</p> <p>У зв'язку із дематеріалізацією простих іменних акцій емітента і зміною найменування з ВАТ "ОГЗК" на ПАТ "ОГЗК", Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України проведено перереєстрацію свідоцтва про реєстрацію випуску акцій (реєстраційний номер 255/1/11 від 18 травня 2011 року) у кількості 2 944 534 920 (два мільярди дев'яносто сорок чотири мільйони п'ятсот тридцять чотири тисячі дев'яносто двадцять) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 736 133 730 (сімсот тридцять шість мільйонів сто тридцять три тисячі сімсот тридцять) гривень 00 копійок. Форма існування - бездокументарна.</p> <p>У зв'язку із зміною найменування з ПАТ "ОГЗК" на ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", Національною комісією з цінних паперів та</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 звітного року
1	2	3
07.29 - Добування руд інших кольорових металів	1093573	2

2. Річна фінансова звітність

file:///C:/Users/45364/Downloads/2023_00190928.html

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	23980886
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	23980886
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	Свідоцтво №1259
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")	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
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")	02 - із застереженням

11	Номер та дата договору на проведення аудиту	1655 від 27.03.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 27.03.2024 по 22.07.2024
13	Дата аудиторського звіту	22.07.2024
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	

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

Керівництву АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-

ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", код ЄДРПОУ: 00190928 (за текстом іменоване - Компанія або АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК") за 2023 рік, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), а саме:

звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2023 року;

звіт про сукупний дохід за 2023 рік;

звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік;

звіт про власний капітал за 2023 рік;

примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, на нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до МСФЗ у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та оприлюдненої на офіційному сайті Міністерства фінансів України, та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

1. Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 3 до фінансової звітності компанії, в яких розкриваються умови, в яких працювала Компанія в 2023 році. Як зазначається в Примітках, 24 лютого 2022 року розпочалося повномасштабне вторгнення російської федерації, яке стало підставою для введення воєнного стану урядом України та призвело до значних ускладнень ведення операційної діяльності Компанії.

Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи, необхідні за існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Компанії. Подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в Україні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Наприкінці 2022 року управлінським персоналом АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" було прийняте рішення про тимчасове

призупинення роботи окремих підрозділів, яке продовжується і на далі, що негативно вплинуло на фінансовий стан Компанії. Зокрема, за рік що закінчився 31 грудня 2023 року, Компанія отримала чистий збиток у сумі 624 048 тис. грн. (за 2022р. чистий збиток склав 47 933 тис. грн.). Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними у Примітках до фінансової звітності, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Враховуючи той факт, що у зв'язку із постійними обстрілами території Нікопольської територіальної громади та задля забезпечення безпеки працівникам Компанії встановлений режим вимушеного простою, та, відповідно до наказу №30-1768442617 від 30.09.2022р. Компанія призупинила господарську діяльність з 01 жовтня 2022 р., ми не маємо можливості отримати достатні докази того, що оцінки управлінського персоналу та зроблене ним припущення про здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі з обґрунтуванням.

2. Станом на 31 грудня 2023 року. Балансова вартість основних засобів Компанії складає 2 198 980 тис. грн. (станом на 31 грудня 2022 року. - 2 054 032 тис. грн.). У складі основних засобів Компанія обліковує об'єкти основних засобів, які мають нульову балансову вартість (питома вага таких об'єктів основних засобів станом на 31 грудня 2023 р. складає 14,58% від суми первісної вартості облікових груп "Будівлі та споруди", "Машини та обладнання", "Інструменти, прилади, інвентар", "Транспортні засоби" та "Інші основні засоби" (на 1 грудня 2022 року. - 10,58%). Об'єкти основних засобів, що мають нульову балансову вартість, використовуються в діяльності Компанії, спрямованої на одержання доходу. Положеннями пункту 51 МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" передбачено, що ліквідаційну вартість та строк корисної експлуатації активу слід переглядати принаймні на кінець кожного фінансового року у та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміну (зміни) слід відображати як зміну в обліковій оцінці відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Наявність об'єктів основних засобів, що мають нульову балансову вартість станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року. дає підстави вважати, що попередня оцінка строку корисної експлуатації таких об'єктів основних засобів була встановлена менше, ніж фактичний строк їх експлуатації. Компанія здійснила перегляд попередньої оцінки строку корисної експлуатації основних засобів на кінець 2023 та 2022 фінансових років, питома вага основних засобів з нульовою вартістю протягом 2023 року не змінювалася та складає 10,58 %. Вплив даного відхилення від МСБО 16 (IAS) 16 "Основні засоби" на фінансову звітність не було визначено.

3. Вартість основних засобів, що обліковуються Компанією станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року відображена за первісною вартістю мінус подальша амортизація. Відповідно до вимог МСБО (IAS) 36 "Зменшення корисності активів" суб'єктові господарювання слід оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанією було проведено аналіз активів на предмет їх можливого знецінення. Згідно "Звіту про тестування активів (основні засоби, незавершені капітальні інвестиції та нематеріальні активи) на знецінення станом на 31.12.2023 року", управлінський персонал вважає, що більш швидкого економічного знецінення необоротних активів ніж в рамках амортизації їх первинної вартості не відбулося, знецінення проводити не потрібно. Тестування на знецінення було проведене виходячи з професійного судження управлінського персоналу Компанії". В той же час, згідно окремого наказу про зменшення корисності основних засобів, Компанія знецінила основні засоби, які були передані на потреби ЗСУ на загальну суму 2 524,5 тис. грн. Інформація про це розкрита у розділі 6 Приміток до фінансової звітності. Ми не маємо можливості отримати достатні докази того, що оцінки управлінського персоналу та зроблене з ним припущення стосовно відсутності ознак знецінення необоротних активів (крім необоротних активів в переданих на потреби ЗСУ) є обґрунтованими. Протягом звітного періоду відбулися зміни зі значним негативним впливом на діяльність Компанії у ринковому, економічному та правовому оточенні.

Грунтуючись на зовнішні джерела інформації, ми ідентифікували наявність ознак того, що корисність основних засобів Компанії може бути зменшена.

Ми не отримали прийнятних аудиторських доказів у достатньому обсязі щодо того, що балансова вартість основних засобів не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування.

У зв'язку з вищенаведеним ми не могли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях

балансової вартості основних засобів, яка відображена у фінансовій звітності у сумі 2 054 032 тис. грн. на 31 грудня 2023 року та 2 198 980 тис. грн. станом на 31 грудня 2022 року, а також відповідний вплив таких коригувань на власний капітал, відстрочені податкові зобов'язання та чистий фінансовий результат.

4. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія знецінила дебіторську заборгованість на загальну суму 21 906,7 тис. грн. В обліковій політиці підприємства належним чином не розкритий порядок нарахування резервів знецінення дебіторської заборгованості. Компанією використовувався спрощений підхід знецінення дебіторської заборгованості з використанням матриці оціночних резервів. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія в своїх розрахунках знецінення дебіторської заборгованості на 31.12.2023 року застосувала історичні коефіцієнти знецінення дебіторської заборгованості, які були перенесені з попереднього звітного періоду.

Таким чином, порядок нарахування резервів знецінення дебіторської заборгованості у 2023 році не відповідає нормам 5.5 МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Ми не змогли оцінити потенційний вплив відхилень, які можуть виникнути від перерахунку резерву знецінення на фінансову звітність Компанії станом на 31 грудня 2023 року, тому що управлінський персонал не надав нам розрахунок коефіцієнтів знецінення дебіторської заборгованості станом на 31.12.2023 року. У зв'язку з вищевказаним ми не могли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях вартості дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, яка відображена у фінансовій звітності у сумі 366 086 тис. грн. на 31 грудня 2023 року, а також відповідний вплив таких коригувань на власний капітал та чистий фінансовий результат за 2023 рік.

5. За результатами аудиту фінансової звітності Компанії за 2022 рік у Звіті незалежного аудитора від 25 грудня 2023 року нами була висловлена думка із застереженням, підставою для висловлення якої слугувало те, що станом на 31 грудня 2022 року Компанією завищено показники статті "Інші необоротні активи" та знижено показники статті "Запаси" на суму 26 253 тис. грн. Станом на 31 грудня 2023 року, Компанія здійснила коригування шляхом відображення запасів та необоротних активів у відповідних статтях фінансової звітності. Однак ми звертаємо увагу користувачів на завищення показників статті "Інші необоротні активи" та заниження показників статті "Запаси" в сумі 26 253 тис. грн. на початок звітного, 2023 року.

6. За результатами аудиту фінансової звітності Компанії за 2022 рік у Звіті незалежного аудитора від 25 грудня 2023 року нами була висловлена думка із застереженням, підставою для висловлення якої слугувало те, що станом на 31 грудня 2022 року Компанією не виконувалися вимоги п. 9 МСБО 2 "Запаси", а саме запаси не оцінювались за меншою з двох величин: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Згідно до вимог МСБО 2 "Запаси" Компанія станом на 31 грудня 2023 року визнала збитки від знецінення запасів та оцінила запаси за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Інформація про це відображена в Примітці 12 до фінансової звітності. Однак, враховуючи те, що ми не отримали прийнятних аудиторських доказів у достатньому обсязі щодо того, що балансова вартість виробничих запасів оцінена за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації станом на 31 грудня 2022 року, ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях балансової вартості виробничих запасів, вартість яких відображена у фінансовій звітності в складі запасів (за винятком вартості палива та шлаків), у сумі 283 379 тис. грн. на початок звітного, 2023 року, а також відповідних статей, що входять до складу порівняльних статей попереднього, 2022 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2023 рік.

7. Компанія має ряд договорів з оренди земельних ділянок, строк оренди яких складає 10 та більше років. Обліковою політикою Компанії, яка затверджена наказом №3О-18002051 від 25.01.2023р. не передбачено порядок застосування МСФЗ (ICRS)16 "Оренда" при відображенні в обліку операцій за договорами оренди землі.

При розрахунку теперішньої вартості орендного зобов'язання на кожну звітну дату Компанія переоцінює орендне зобов'язання, застосовуючи ставку НБУ станом на 31 грудня поточного року, використовуючи її в якості ставки додаткових запозичень орендаря. Проте, відповідно до п. 40 МСФЗ 16

"Оренда", орендар застосовує переглянуту ставку дисконту, якщо виконуються будь-які з Двох таких умов:

змінився строк оренди;

змінилася оцінка можливості придбання базового активу.

Оскільки не одна з таких умов не виконувалася, Компанія, відповідно до п. 37 МСФЗ 16 "Оренда" повинна використовувати постійну періодичну ставку відсотка за відповідним залишком орендного зобов'язання.

Окрім того, при визначенні теперішньої вартості орендного зобов'язання, Компанія дисконтує загальну суму майбутніх річних орендних платежів, що не відповідає положенням п.26 та п.27 МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда", які передбачають дисконтувати суму кожного орендного платежу, що включені в оцінку орендного зобов'язання, протягом відповідного строку оренди та які не були сплачені на звітну дату. Враховуючи той факт, що кількість договорів оренди земельних ділянок понад 1400 правочинів та в кожному правочині викладені свої умови оренди земельної ділянки, ми не змогли розрахувати кінцевий вплив відхилень від норм МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" на суму інших довгострокових зобов'язань, що відображена в Звіті про фінансовий стан Компанії в розмірі 483 329 тис. грн. та суму поточних зобов'язань, яка відображена в Звіті про фінансовий стан Компанії в розмірі 32 604 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 року, а також відповідний вплив таких коригувань на власний капітал та чистий фінансовий результат за 2023 рік.

8. Відповідно до вимог ст. 168 Земельного кодексу України та норм МСФЗ 37 (IFRS) "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" Компанія створює забезпечення на відновлення порушених земель. Станом на 31 грудня 2023 року сума таких довгострокових забезпечень Компанії складає 770 563 тис. грн., поточна частина таких забезпечень складає 88 048 тис. грн.

Згідно п.14.1 Облікової політики при розрахунку забезпечення на відновлення порушених земель Компанія відносить на витрати відповідні суми протягом строку відновлення порушених земель за допомогою амортизації активу і застосування ефекту дисконтування. Амортизація включається до складу виробничих витрат, а ефект дисконтування відображається в складі фінансових витрат (п. 14.3 Облікової політики). Дисконтування здійснюється один раз на рік (п. 14.3 Облікової політики). На суму нарахованої амортизації передбачено виконувати зміни оціночної суми зобов'язання, пов'язаного з роботами по відновленню порушених земель (п. 14.4 Облікової політики). Результати інвентаризації зміни оціночних витрат по відновленню порушених земель слід відносити на прибуток або збиток (п. 14.5 Облікової політики).

Проте обліковою політикою не визначено методик оцінки вартості майбутніх робіт з відновлення порушених земель.

Пунктом 45 МСФЗ 37 (IFRS) "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" встановлено, що коли вплив вартості грошей у часі суттєвий, сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання. Пунктом 60 МСФЗ 37 (IFRS) "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" визначено, що коли застосовується дисконтування, балансову вартість забезпечення збільшують у кожному періоді для відображення плину часу.

На кінець кожного звітного періоду Компанія здійснює коригування суми створеного забезпечення. Виходячи з наданих нам Таблиць з рекультивзації земель Компанія в розрахунках забезпечень на відновлення порушених земель щорічно змінює Кінцеві строки закінчення робіт з рекультивзації порушених земель, маючи тенденцію до збільшення цих строків, тим самим унеможливаючи виконання вимог щодо розрахунку теперішньої вартості створеного забезпечення шляхом дисконтування для відображення плину часу. Окрім того, Компанія змінює фізичні об'єми запланованих робіт з рекультивзації порушених земель. Даний показник бере участь у розрахунку вартості майбутніх робіт з рекультивзації земель.

У зв'язку з тим, що методичний підхід до створення резерву забезпечення на відновлення порушених земель має значну кількість припущень та суджень управлінського персоналу, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо того, що сума, визнана як забезпечення на відновлення порушених земель, з найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання з відновлення порушених земель на кінець звітного періоду. У зв'язку з вищенаведеним ми

не могли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях довгострокових забезпечень, які відображені у фінансовій звітності в сумі 770 563 тис. грн. та поточних забезпечень з відновлення порушених земель в сумі 88 048 тис. грн., які входять до складу всіх поточних забезпечень Компанії, відображених в Звіті про фінансовий стан в загальній сумі 174 560 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 року, а також відповідний вплив таких коригувань на власний капітал та чистий фінансовий результат.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які оприлюднені українською мовою на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України (надалі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності". Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

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

Ми визначили, що зазначене нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити у нашому звіті.

Ключове питання аудиту

Опис аудиторських процедур

(Повнота і своєчасність визнання доходів від основної діяльності)

Дохід від реалізації готової продукції є одним з ключових елементів фінансової звітності (Примітки 20, 22 та 23 до фінансової звітності).

Питання визнання виручки за МСФЗ 15

"Дохід від договорів з клієнтами", що були використані управлінським персоналом Компанії для обліку виручки у 2023 році, зокрема ідентифікація контракту, виявлення зобов'язань щодо виконання, визначення ціни операції, передбачає застосування значних оцінок та суджень.

При цьому виникають ризики можливості маніпулювання при визнанні доходу, визнання доходу у неповному обсязі та не у відповідному періоді.

Основою нашого підходу задля зниження ризику суттєвих викривлень при визнанні доходів Компанії було:

оцінка наявної у Компанії системи внутрішнього контролю, заходів, запроваджених з метою своєчасного виявлення, достовірної оцінки та забезпечення повноти та достатності відображення в обліку нарахованих доходів, у тому числі в результаті використання ІТ-системи;

здійснення вибірки та отримання підтвердження від контрагентів Компанії щодо залишків дебіторської заборгованості на звітну дату;

інспектування правильності бухгалтерського обліку продажу (кореспонденції рахунків, облікових реєстрів) та відображення в фінансовій звітності Компанії;

тестування операцій по визнанню доходу і перевірка, що вони були визнані у належному періоді;

виконання аналітичних процедур щодо визнання доходів, а також порівняння результатів поточної діяльності з показниками за минулий період;

аналіз розкриття інформації у фінансовій звітності

Компанії в Примітках 20, 22, та 23 до фінансової звітності .

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Наша думка про фінансову звітність не поширюється на іншу інформацію, і ми не будемо надавати впевненість будь-якій формі щодо даної інформації.

Інша інформація включає звіт з управління, звіт з корпоративного управління та річну інформацію емітента цінних паперів.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питання, чи є суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими в ході аудиту, і чи не містить інша інформація інших можливих істотних спотворень на підставі норм МСА 720.

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

Ми не виявили фактів суттєвого викривлення іншої інформації, які потрібно було б включити до звіту.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2023 рік

Компанія планує підготувати та оприлюднити річну інформацію емітента цінних паперів за 2023 рік після дати складання цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

Наглядова рада та Загальні збори акціонерів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення 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.

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

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, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність; оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу і складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікуван о переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Повне найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ".

Розкриття інформації про відсутність кінцевого бенефіціарного власника та структури власності АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163 здійснено Компанією в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб- підприємців та громадських формувань в 2023 році (витяг з Єдиного державного реєстру від 29.03.2024 року).

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи. АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є підприємством, що становить суспільний інтерес.

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" Має дочірнє підприємство, а саме:

№

— Наименования

Организаційно-

правова форма

Місцезнаходження

1

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ
"ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Товариство з обмеженою відповідальністю

Україна, 53300,

Дніпропетровська

область, місто Покров, вулиця

Центральна, будинок 12

Пруденційні показники, встановлені нормативно-правовим актом НКЦПФР для видів діяльності, що здійснює Компанія за звітний період відсутні,

ЩОДО ВІДПОВІДНОСТІ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

АБО ІНФОРМАЦІЇ З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ - ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ

Розмір статутного капіталу Компанії, зазначений у фінансовій звітності за 2023 рік в сумі 736 134 тис. грн. відповідає установчим документам, зокрема Статуту, та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Статутний капітал поділяється на 2 944 534 920 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Статутний капітал сформований у повному обсязі. Зміни в розмірі статутного капіталу у 2023 році не відбувались.

ЩОДО ПОВНОТИ ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Компанія розкрила інформацію щодо складу та структури фінансових інвестицій в Примітці 9 фінансової звітності за 2023 рік.

ЩОДО ІНШИХ ФАКТІВ ТА ОБСТАВИН, ЯКІ МОЖУТЬ СУТТЄВО ВПЛИНУТИ НА ДІЯЛЬНІСТЬ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ У МАЙБУТНЬОМУ, ТА ОЦІНКУ СТУПЕНІ ЇХ ВПЛИВУ

Нами не встановлено інших фактів та обставин, на дату складання цього Звіту, крім зазначених у ньому, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому

УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ ПРО УПРАВЛІННЯ З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ

Фінансова інформація, наведена у "Звіті про управління" за 2023 рік в цілому узгоджена з фінансовою звітністю за звітний період.

ЩОДО ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Звіт про корпоративне управління складено Компанією відповідно до вимог ч.5 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", та положенню статті 45 Рішення НКЦПФР №-608 "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (надалі - Положення №-608), якими встановлено вимоги до змісту звіту про корпоративне управління.

На основі виконаних аудиторських процедур та отриманих доказів ми перевірили інформацію, наведену в звіті про корпоративне управління відповідно до п.1-4. ч.3 ст. 27 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та відповідно до підпунктів 1-5 пункту 43 Положення №608. На нашу думку, Компанія при складанні інформації, представленої в Звіті про корпоративне управління, дотрималась вимог п. п. 5-9 частини 3 ст.127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та вимог, викладених в підпунктах 6-11 пункту 43 Положення №608. Інформація, яка викладена у Звіті про корпоративне управління Компанії станом на 31.12.2023 року складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовних критеріїв Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та критеріїв згідно Рішення НКЦПФР №608 "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами".

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДСУМКИ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФІНАНСОВОГО РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНІ РЕВІЗІЙНОЮ КОМІСІЄЮ

Ревізійною комісією Компанії не була здійснена перевірка фінансово-господарської діяльності АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" за результатами 2023 року

НАЙМЕНУВАННЯ ОРГАНУ, ЯКИЙ ПРИЗНАЧИВ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ НА ПРОВЕДЕННЯ ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ, ДАТА ПРИЗНАЧЕННЯ ТА ЗАГАЛЬНА ТРИВАЛІСТЬ ВИКОНАННЯ ЗАВДАННЯ

Ми були призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності 20 березня 2024 року відповідно до протоколу засідання Наглядової ради АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК".

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень складає два роки.

АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

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

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення", ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, що перевіряється, у тому числі внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Компанії, структуру його власності та управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес ризики, фінансові ризики, їх моніторинг та заходи щодо зменшення ризиків.

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Компанії супроводжується аудиторськими оцінками ризику суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, найбільш значущими якого є:

ризик здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі;

ризик операції з пов'язаними сторонами, зокрема ризи к отримання чи реалізації товарів, робіт, послуг за цінами, що відрізняються від звичайних цін; ризик не розкриття або не повного розкриття інформації щодо пов'язаних осіб, операцій з ними та залишки заборгованості щодо цього;

ризик не застосування справедливої вартості до оцінки активів та зобов'язань, зокрема, відповідність облікової політики вимогам МСФЗ (МСБО) щодо оцінки по справедливій вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань.; вибір метода оцінки по справедливій вартості (ринковий, витратний, дохідний), застосування, наскільки це можливо, відкритих ринкових даних. Віднесення оцінки справедливої вартості до різних рівнів ієрархії справедливої вартості залежно від вхідних даних, що використовуються в рамках відповідних методів оцінки, та зміни підходів до оцінки, змін між рівнями ієрархії справедливої вартості Ризик не повного розкриття інформації для активів та зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю на періодичній або неперіодичній основі.

ризик суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності внаслідок шахрайства, зокрема, оцінювання ймовірності виникнення бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, аналіз бізнес-середовища Компанії, а також засоби та методи контролю;

ризики, пов'язані зі змінами або збоями в ІТ-середовищі суб'єкта господарювання або потоком ІТ-персоналу, або не внесенням суб'єктом господарювання необхідних оновлень в ІТ- середовище або несвоєчасне їх внесення.

За нашими аудиторськими оцінками бізнес-ризик полягав у:

фінансових ризиках, у тому числі ризику ліквідності, притаманних діяльності Компанії;

операцій них ризиках;

ризиках, пов'язаних з економічною невизначеністю, результат якої залежить від подій, що не є під безпосереднім контролем Компанії.

Чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінку найбільш значущих ризиків у звітності, що перевіряється

В при мітках до річної фінансової звітності Компанія розкрила наступну інформацію:

інформація щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі викладена в пункті 3 та 31 Приміток;

інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами розкрита в п. 25 Приміток;

інформація щодо використання справедливої вартості розкрита в п. 4 Приміток;

інформація щодо бізнес ризиків Компанії розглянута через управління фінансовими ризиками та управління капіталом, яка розкрита в п. 27 та п. 28 Приміток.

Ми не ідентифікували фактів шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" містить суттєве викривлення

внаслідок шахрайства.

Опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків

Нами були здійснені запити управлінському персоналу Компанії, службі внутрішньої безпеки, працівникам, залученим до процесу складання фінансової звітності, ревізійній комісії щодо наявності у нього інформації про будь-які знання про фактичні випадки шахрайства, які мали місце, підозрюване шахрайство, яке має вплив на Компанію при складанні фінансової звітності. Проведені аналітичні процедури, процедури по суті. Здійснена інвентаризація активів Компанії. Проведені перевірки щодо обраних сальдо рахунків, рахунків визнання доходу, проаналізовані бухгалтерські проводки. Здійснено збір інформації з зовнішніх джерел щодо пов'язаних сторін Компанії, проведені аналітичні процедури на предмет повного розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами, використання пов'язаних сторін невідповідним чином. Окрім того, ми:

підвищили рівень професійного скептицизму;

досліджували чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінченням року та на початку Наступного року;

оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом; здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного їх відображення;

проаналізували висновок щодо прийнятності використання управлінським персоналом Компанії припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів.

Всі неврегульовані ідентифіковані ризики суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, включаючи повноту та достатність відповідних розкриттів, відображені у розділі "Основа для думки із застереженням".

Пояснення щодо того, якою мірою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство, під час обов'язкового аудиту

Згідно з МСА 315 "Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення", ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, що перевіряється, у тому числі внаслідок шахрайства, у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

З метою отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів, нами були виконані аудиторські процедури, що включали подані запити до управлінського персоналу Компанії, службі внутрішньої безпеки, працівникам, залученим до процесу складання фінансової звітності, ревізійній комісії які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, в тому числі внаслідок шахрайства або поминки.

виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, інвентаризації, спостереження та інші.

проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність; отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Компанії, структуру її власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Відповідно до МСА 450 "Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту" нами було розглянуто питання щодо вибору та застосування облікової політики та облікових оцінок щодо визначення їх впливу на звітність в цілому. Нами оцінено їх вплив на звітність, що перевірялася. Нами також були проведені аналітичні процедури щодо аналізу показників ліквідності та платоспроможності.

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

Перелічені вище аудиторські процедури дали можливість виявити порушення під час обов'язкового

аудиту фінансової звітності Компанії.

Ми не ідентифікували фактів шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що звітність АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Підтвердження того, що думка аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджувався з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету.

Щодо ненадання неаудиторських послуг, визначених статтею 6 Закону "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи під час проведення аудиту

ТОВ "СТАНДАРТ-АУДИТ" здійснює свою діяльність у відповідності до вимог Закону "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", з дотриманням інших нормативно-правових актів з питань аудиту та професійних стандартів аудиту. Політика та процедури запроваджені ТОВ "СТАНДАРТ- АУДИТ" унеможливають надання послуг, заборонених статтею 6 цього Закону. Нами не надавались Компанії неаудиторські послуги, визначені статтею 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Ми підтверджуємо, що ТОВ "СТАНДАРТ-АУДИТ" є незалежним від Компанії під час проведення аудиту. Ми підтверджуємо, що ключовий партнер з аудиту ТОВ "СТАНДАРТ- АУДИТ" є незалежним від Компанії та здатний висловити об'єктивну думку про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності.

Інформація про інші нагані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту

Ми не надавали АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" та контролюваним ним суб'єктам господарювання жодних інших послуг крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Пояснення щодо обсягу аудиту властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботу в достатньому обсязі для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Компанії, процесів обліку та засобів контролю, які використовуються Компанією, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Компанія здійснює свою діяльність.

При визначенні нашої загальної стратегії аудиту ми враховували значущість статей окремої фінансової звітності, нашу оцінку ризиків по кожній статті та загальне покриття операцій Компанії нашими процедурами, а також ризики, пов'язані з менш суттєвими статтями, які не були включені до загального обсягу нашого аудиту.

Ми визначили, який вид роботи по кожній статті повинні виконати, щоб мати змогу зробити висновок, чи отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для обґрунтування нашої думки щодо окремої фінансової звітності Компанії в цілому.

Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудитору, є скоріш переконливими, ніж остаточними.

Властиві обмеження аудиту створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ДОГОВІР

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-АУДИТ".

Код ЄДРПОУ: 23980886.

Веб-сайт: <http://www.standart-audit.com/>

Місцезнаходження: 01054, м. Київ, вул. Рейтарська, буд. 19-Б. Поштова адреса: 01001, м. Київ-1, а/с 460. Інформація про включення в Реєстр: Товариство з обмеженою відповідальністю "СТАНДАРТ- АУДИТ" включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес під №1259.

Телефон: +S8 (044) 279 77 08.

Дата та номер договору про надання аудиторських послуг: № 1665 від 27.03.2024 року. Дата початку проведення аудиту - 27 березня 2024 року.

Дата закінчення проведення аудиту - 22 липня 2024 року.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: Запороженко Наталія Євгенівна, якого включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під № 101868

Ключовий партнер з аудиту Запороженко Наталія Євгенівна

Місце складання: 01054, м. Ки в, вул. Рейтарська, буд. 19-Б Дата складання: 22 липня 2024 року.

4. Твердження щодо річної інформації

Річна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом про бухгалтерський облік, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під контролем емітента, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію про розвиток і здійснення господарської діяльності, і стан емітента, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у процесі господарської діяльності.

6. Звіт про платежі на користь держави

Звіт за 2023 рік був опублікований 01.09.2024 року на веб сайті Товариства: pokrovgzk.com.ua

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

У 2023 році Наглядова рада основну увагу приділяла питанням підвищення ефективності роботи Товариства, відповідності обсягів виробництва продукції її реалізації. У полі зору Наглядової ради постійно перебували питання підтримки діючого виробництва на відповідному технічному рівні, питання поточного та перспективного розвитку. Наглядова рада здійснювала управління фінансовими потоками та контроль за роботою Правління та Товариства в цілому.

У процесі контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства Наглядова рада здійснювала моніторинг реалізації Правлінням Товариства певної стратегії і планів розвитку Товариства. З метою виконання своєї функції Наглядова рада контролювала роботу Правління і регулярно оцінювала результати його діяльності.

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

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті: <https://pokrovgzk.com.ua>

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті: <https://pokrovgzk.com.ua>

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

Інформація про укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не здійснювало таких операцій.

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

Інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, не надається, тому що Товариство не укладало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, які впливають на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті: <https://pokrovgzk.com.ua>.

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

Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків, не надається, тому що Товариство не укладало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, які впливають на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті: <https://pokrovgzk.com.ua>.

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
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу	21.05.2021
URL-адреса з текстом кодексу	Товариство в своїй діяльності керується власним кодексом корпоративного управління, який затверджено Загальними зборами АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" Протоколом № 1/2021 від 21 травня 2021 року. Принципи (кодекс) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" розміщено на сайті: https://pokrovgzk.com.ua/corporative-governance/ .

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідніс	Опис наявної практики/обґрунтування
--	-------------	-------------------------------------

	ть практики (Так/Ні)	відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	В Кодексі корпоративного управління товариства визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Права акціонерів визначені статутом товариства та Кодексом (принципами) корпоративного управління.
Права міноритарних акціонерів	ні	В Товаристві відсутні міноритарні акціонери
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	<p>Повідомлення про проведення Загальних зборів Товариства та проект порядку денного надсилається кожному акціонеру, зазначеному в переліку акціонерів, складеному в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України, на дату, визначену Наглядовою радою, а в разі скликання позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів у випадках, передбачених п. 9.1.49 Статуту Товариства, - акціонерами, які цього вимагають. Встановлена дата не може передувати дню прийняття рішення про проведення Загальних зборів і не може бути встановленою раніше, ніж за 60 днів до дати проведення Загальних зборів.</p> <p>Повідомлення про проведення Загальних зборів та проект порядку денного надсилається акціонерам персонально особою, яка скликає Загальні збори, у спосіб, передбачений Наглядовою радою Товариства, у строк не пізніше ніж за 30 днів до дати їх проведення.</p> <p>Повідомлення розсилає особа, яка скликає Загальні збори, або особа, яка веде облік прав власності на акції Товариства у разі скликання Загальних зборів акціонерами.</p> <p>Товариство, не пізніше ніж за 30 днів до дати проведення Загальних зборів розміщує повідомлення про проведення Загальних зборів у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або</p>

		через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Відсутня така норма у Статуті.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	У Загальних зборах Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства та посадові особи Товариства незалежно від володіння ними акціями цього Товариства, представник органу, який відповідно до Статуту представляє права та інтереси трудового колективу. Перелік акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, складається станом на 24 годину за три робочих дні до дня проведення таких зборів у порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	ні	Статутом не передбачається обов'язкова участь керівника, фінансового директора і зовнішнього аудитора у річних загальних зборах. За необхідності ці особи запрошуються до участі в зборах.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	Акціонери, які беруть участь в очних Загальних зборах акціонерів, мають можливість ставити усні/письмові запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Регламент проведення загальних зборів акціонерів визначено Статутом Товариства
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних	так	Рішення Загальних зборів Товариства вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування. Підсумки голосування оголошуються на Загальних зборах, під час яких проводилося голосування. Після закриття Загальних зборів підсумки

зборів		голосування доводяться до відома акціонерів протягом 10 робочих днів шляхом розміщення відповідної інформації щодо підсумків голосування на власному веб-сайті Товариства. Протоколи про підсумки голосування додаються до протоколу Загальних зборів Товариства. Протокол Загальних зборів Товариства складається протягом 10 днів з моменту закриття Загальних зборів та підписується Головуючим і Секретарем Загальних зборів.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах, та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів.
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Взаємодія зі стейкхолдерами відбувається на підставі Статуту Товариства та законодавства України
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Відділ з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами не створений
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Принципи щодо дій у разі пропозиції щодо поглинання не визначені внутрішніми документами Товариства, такі дії будуть вчинятися відповідно до законодавства України.
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає	ні	Взаємодія зі стейкхолдерами відбувається на підставі Статуту Товариства та законодавства України.

параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами		
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	У Товаристві не затверджено політику взаємодії зі стейкхолдерами
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	У Товаристві не затверджено політику взаємодії зі стейкхолдерами
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	ні	Облік відвідування засідань Наглядової ради не ведеться. У Товаристві зберігаються Протоколи засідань Наглядової ради та прийнятих на них рішень.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	У Статуті Товариства та Положенні "Про Наглядову раду" прописані обов'язки та функції її членів.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Члени Наглядової ради мають доступ до будь-якої інформації, яка необхідна для виконання їхніх обов'язків.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Наглядова рада здійснює систематичний контроль за діяльністю емітента та його Виконавчого органу шляхом проведення засідань, доведення планів, заслуховування звітів виконавчого органу щодо їх виконання.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	Не містять обмежень, практика відсутня.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Визначаються умовами договору, укладеного з членом Наглядової ради.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Критерії вимог до членів Наглядової ради визначено у Статуті у розділі Наглядова рада та Положенні "Про Наглядову раду".
Відбір та призначення членів	ні	До складу Наглядової ради обираються

наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу		акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні директори. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Відсутня. Вимоги формують безпосередньо акціонери які висувають кандидатуру.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Відсутня дана практика.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Відсутня дана практика.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Відсутня дана практика.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	Відсутня дана практика.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	Відсутня дана практика.
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради;	ні	Відсутня дана практика.

г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради		
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Відсутня дана практика.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Голова Наглядової ради обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членів простою більшістю голосів членів Наглядової ради, присутніх на засіданні або тих, які приймають участь у заочному голосуванні (опитуванні).
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	ні	Відсутня дана практика.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції Голови Наглядової ради визначаються Статутом, Положенням "Про Наглядову раду", Договором.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Посада не створена, не призначено.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Комітети не створено, внутрішні документи, які регулюють їх діяльність не затверджені.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	ні	Комітет з питань аудиту не створено.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Комітет з питань аудиту не створено.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Комітет з призначень не створено.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів	ні	Комітет з питань винагороди не створено.

наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків		
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітет з питань ризиків не створено.
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним контракту, у тому числі: забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства; організує виконання планів діяльності та стратегії Товариства.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Голова Правління звітує перед Наглядовою радою.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Голова Правління інформує Голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	ні	Посадовим особам органів Товариства виплачується винагорода тільки на умовах, які встановлюються цивільно-правовими договорами або трудовими договорами (контрактами), укладеними із ними.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	У звітному періоді винагорода виконавчому органу не нараховувалась та не сплачувалась.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Рада Директорів не створювалась.
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Товариство здійснює розкриття інформації відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" та Закону

		України "Про цінні папери та фондовий ринок". Товариство має чітко визначену інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень, інформаційну політику Товариства доцільне визначати з врахуванням потреб Товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	так	Правління Товариства щорічно звітує перед Наглядовою радою Товариства за результатами діяльності Правління та Товариства в цілому за минулий звітний рік. У звіті Правління Товариства обов'язково зазначається інформація щодо розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	На власному сайті товариства https://pokrovzgk.com.ua розміщено, установчі документи, фінзвітність, протоколи зборів, регульовану та особливу інформацію, повідомлення про проведення зборів та іншу інформацію, що стосується корпоративного управління Товариством.
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), а також може здійснюватися через механізми внутрішнього контролю. Окремого Положення про "Систему внутрішнього контролю" в Товаристві немає.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	В Товаристві може утворюватися комітет з питань аудиту Наглядової ради Товариства, який забезпечує функціонування належної системи контролю та здійснення стратегічного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, а також може утворюватися Аудиторський комітет для організації роботи з суб'єктами аудиторської діяльності. Комітет з

		питань аудиту Наглядової ради Товариства не створено, створено Аудиторський комітет та Ревізійна комісія.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	так	Рада у Товаристві не створювалася. Фактично відповідні питання обговорюються та є на контролі Голови Правління.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	Не затверджено політику з питань управління ризиками.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Не затверджено декларацію схильності до ризиків.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Дана практика відсутня.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Кодекс етики не затверджено.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Дана практика відсутня.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Політику щодо запобігання корупції не затверджено.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	Не затверджено і не оприлюднено політики щодо конфлікту інтересів.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Емітент не має практики корпоративного управління, застосованої понад визначені законодавством вимоги.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Емітент не має практики корпоративного управління, застосованої понад визначені законодавством вимоги.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Емітент не має практики корпоративного управління, застосованої понад визначені законодавством вимоги.

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

Дата проведення	27.12.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
<p>У 2023 році Протоколом Наглядової ради Товариства від 13 листопада 2023 року було прийнято рішення про скликання та проведення дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня 2023 року.</p> <p>Згідно Протоколу Реєстраційної комісії про підсумки реєстрації акціонерів (їх представників) для участі у загальних зборах акціонерів та наявності кворуму на дистанційних загальних зборах акціонерів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", які призначені на 27 грудня 2023 року від 02 січня 2024 року до участі у загальних зборах АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня 2023 року зареєстровано 0 (нуль) акціонерів (їх представників), яким належить 0 (нуль) штук простих іменних акцій (голосів), які враховуються при призначенні кворуму.</p> <p>Тому Загальні збори акціонерів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" визнані такими, що не відбулись в зв'язку з відсутністю кворуму.</p>	
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
Постоловський Володимир Володимирович, Голова Наглядової ради, виконував свої обов'язки протягом всього 2023 року			X			
Руденко Дмитро Вадимович, Член Наглядової ради, виконував свої обов'язки протягом 2023 року						
Акімова Тетяна Сергіївна, Член Наглядової ради, виконував свої обов'язки протягом 2023 року						
Чеберда Дмитро Анатолійович, Член Наглядової ради, виконував свої обов'язки протягом 2023 року						
Трипольський Георгій Олегович, Член Наглядової ради, виконував свої обов'язки протягом 2023 року						
Юрченко Ігор Петрович, Член Наглядової ради,						

виконував свої обов'язки протягом 2023 року						
Сарафанов Миколай Петрович, Член Наглядової ради, виконував свої обов'язки з 01 січня 2023 року по 30 липня 2023 року до припинення повноважень						
Аршинов Дмитро Ігоревич, Член Наглядової ради, виконував свої обов'язки з 01 січня 2023 року по 30 липня 2023 року до припинення повноважень						
Головко Владислав Олександрович, Член Наглядової ради з 31 липня 2023 року до кінця 2023 року						
Штепа Катерина Вікторівна, Член Наглядової ради з 31 липня 2023 року до кінця року						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	10
з них очних:	0
з них заочних:	10
Опис ключових рішень ради:	<p>Упродовж звітнього періоду на засіданнях Наглядової ради прийняті такі рішення:</p> <p>13.02.2023 - Про затвердження умов Додаткової угоди № 12 до Договору про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників № 18/05/2011-Д від 18 травня 2011 року, що укладатиметься між Товариством та депозитарною установою ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР", встановлення розміру оплати її послуг; 28.03.2023 - Про затвердження умов Додаткової угоди № 13 до Договору про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників № 18/05/2011-Д від 18 травня 2011 року, що укладатиметься між Товариством та депозитарною установою ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР", встановлення розміру оплати її послуг; 11.04.2023 - Про прийняття рішення щодо списання основних засобів Товариства; 04.10.2023 - 1. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2022 рік, визначення умов договору, що укладатиметься з суб'єктом аудиторської діяльності та встановлення розміру оплати його послуг; 2. Про надання Правлінню Товариства попередньої згоди на укладення між Товариством та компанією "VERSALA LTD", Республіка Кіпр, контракту № Т967/05 на поставку агломерату АМ-1 виробництва Товариства; 31.10.2023 - 1. Про розгляд звіту Правління Товариства за 2022 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду; 2. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2022 рік, визначення (узгодження) умов договору, що укладатиметься з суб'єктом аудиторської діяльності та встановлення розміру оплати його послуг; 3. Про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 13.11.2023 - Про скликання та проведення дистанційних загальних зборів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА</p>

	<p>"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"; Розгляд звітів Правління Товариства за 2020 - 2022 роки. Прийняття рішення за результатами розгляду звітів Правління Товариства; Затвердження проекту порядку денного загальних зборів Товариства; Затвердження пропозиції про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. Затвердження проектів рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів Товариства; Визначення наявності або відсутності взаємозв'язку між питаннями, включеними до проекту порядку денного; Затвердження повідомлення про проведення загальних зборів Товариства; Прийняття рішення про укладання з Центральним депозитарієм договору про надання послуг із дистанційного проведення загальних зборів Товариства, затвердження умов договору, що укладатиметься з Центральним депозитарієм, встановлення розміру оплати послуг Центрального депозитарію; Укладення договорів з депозитарною установою та передача повноважень реєстраційної та лічильної комісії загальних зборів Товариства; Визначення особи (осіб), що уповноважена (уповноважені) взаємодіяти з Центральним депозитарієм при проведенні дистанційних загальних зборів Товариства; Про попереднє схвалення річних звітів Товариства; Затвердження заходів із скликання та проведення дистанційних загальних зборів Товариства; 01.12.2023 - Про припинення повноважень членів Правління Товариства; Про обрання членів Правління Товариства; 11.12.2023 - Затвердження порядку денного дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", скликаних на 27 грудня 2023 року; Затвердження форми і тексту єдиного бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства) на дистанційних загальних зборах АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", скликаних на 27 грудня 2023 року; Визначення (обрання) головуєчого дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня 2023 року; Визначення (обрання) секретаря дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня 2023 року; Визначення персонального складу реєстраційної комісії дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня 2023 року; Визначення персонального складу лічильної комісії дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня 2023 року; 21.12.2023 - Затвердження форми і тексту бюлетеня для кумулятивного голосування на дистанційних загальних зборах АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", скликаних на 27 грудня 2023 року; 29.12.2023 - 1. Про затвердження Регламенту щодо визначення кінцевих бенефіціарних власників АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з метою створення ефективної системи у сфері розкриття інформації про кінцевих бенефіціарних власників.</p>
--	--

Звіт ради

21 травня 2021 року загальними зборами Товариства було прийняте рішення про обрання наступних членів Наглядової ради Товариства:

- 1 Постоловський Володимир Володимирович
- 2 Руденко Дмитро Вадимович
- 3 Акімова Тетяна Сергіївна
- 4 Чеберда Дмитро Анатолійович
- 5 Трипольський Георгій Олегович
- 6 Юрченко Ігор Петрович
- 7 Сарафанов Миколай Петрович
- 8 Аршинов Дмитро Ігорович

31.07.2023 року було змінено члена Наглядової ради - представника Сарафанова Миколая Петровича на Головка Владислава Олександровича.

31.07.2023 року було змінено члена Наглядової ради - представника Аршинова Дмитра Ігоровича на Штепу Катерину Вікторівну.

В звітному періоді Наглядова рада провела 8 засідань, на яких зокрема були розглянуті такі питання:

1. Про затвердження умов Додаткової угоди № 12 до Договору про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників № 18/05/2011-Д від 18 травня 2011 року, що укладатиметься між Товариством та депозитарною установою ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР", встановлення розміру оплати її послуг.

2. Про затвердження умов Додаткової угоди № 13 до Договору про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників № 18/05/2011-Д від 18 травня 2011 року, що укладатиметься між Товариством та депозитарною установою ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР", встановлення розміру оплати її послуг.

3. Про прийняття рішення щодо списання основних засобів Товариства.

4. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2022 рік, визначення умов договору, що укладатиметься з суб'єктом аудиторської діяльності та встановлення розміру оплати його послуг.

Про надання Правлінню Товариства попередньої згоди на укладення між Товариством та компанією "VERSALA LTD", Республіка Кіпр, контракту № Т967/05 на поставку агломерату АМ-1 виробництва Товариства.

5. Про розгляд звіту Правління Товариства за 2022 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2022 рік, визначення (узгодження) умов договору, що укладатиметься з суб'єктом аудиторської діяльності та встановлення розміру оплати його послуг.

Про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

6. Про скликання та проведення дистанційних загальних зборів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ".

Розгляд звітів Правління Товариства за 2020 - 2022 роки. Прийняття рішення за результатами розгляду звітів Правління Товариства.

Затвердження проекту порядку денного загальних зборів Товариства.

Затвердження пропозиції про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Затвердження проектів рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів Товариства.

Визначення наявності або відсутності взаємозв'язку між питаннями, включеними до проекту порядку денного.

Затвердження повідомлення про проведення загальних зборів Товариства.

Прийняття рішення про укладання з Центральним депозитарієм договору про надання послуг із дистанційного проведення загальних зборів Товариства, затвердження умов договору, що укладатиметься з Центральним депозитарієм, встановлення розміру оплати послуг Центрального депозитарію.

Укладення договорів з депозитарною установою та передача повноважень реєстраційної та лічильної комісій загальних зборів Товариства.

Визначення особи (осіб), що уповноважена (уповноважені) взаємодіяти з Центральним депозитарієм при проведенні дистанційних загальних зборів Товариства.

Про попереднє схвалення річних звітів Товариства.

Затвердження заходів із скликання та проведення дистанційних загальних зборів Товариства.

7. Затвердження порядку денного дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", скликаних на 27 грудня 2023 року.

Затвердження форми і тексту єдиного бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства) на дистанційних загальних зборах АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", скликаних на 27 грудня 2023 року.

Визначення (обрання) головуєчого дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня 2023 року.

Визначення (обрання) секретаря дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня

2023 року.

Визначення персонального складу реєстраційної комісії дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня 2023 року.

Визначення персонального складу лічильної комісії дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня 2023 року.

8. Про припинення повноважень членів Правління Товариства.

Про обрання членів Правління Товариства.

У 2023 році Наглядова рада основну увагу приділяла питанням підвищення ефективності роботи Товариства, відповідності обсягів виробництва продукції її реалізації. У полі зору Наглядової ради постійно перебували питання підтримки діючого виробництва на відповідному технічному рівні, питання поточного та перспективного розвитку. Наглядова рада здійснювала управління фінансовими потоками та контроль за роботою Правління та Товариства в цілому.

У процесі контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства Наглядова рада здійснювала моніторинг реалізації Правлінням Товариства певної стратегії і планів розвитку Товариства. З метою виконання своєї функції Наглядова рада контролювала роботу Правління і регулярно оцінювала результати його діяльності.

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
Шуваєв Сергій Павлович, Голова Правління, виконував свої обов'язки протягом всього звітнього року			X			
Бондарець Віктор Іванович, Член Правління, Перший заступник Голови Правління, Директор Технічний			Y			
Бугайцова Наталя Валеріївна, Член Правління, Головний бухгалтер						
Міщенко Дмитро Володимирович, Член Правління						
Бочаров Віталій Олександрович, Член Правління, Директор з економічної безпеки та режиму						
Коркодола Юрій Ілліч, Член Правління, Головний інженер						
Сорокіна Людмила Миколаївна, Член Правління, Начальник юридичного управління						
Черьомушкін Олег Вікторович, Член Правління,						

Директор з управління персоналом						
Котій Сергій Григорович, Член Правління, Начальник виробничо-технічного відділу						
Ємельяненко Олексій Володимирович, Член Правління, Директор Комерційний						
Травка Володимир Іванович, Член Правління, Директор з управління персоналом						

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань ради у звітному періоді:	531
з них очних:	531
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	У 2023 році відбулись засідання Правління з наступних питань: про надання благодійної допомоги; про відшкодування моральної шкоди нещасного випадку зі смертельним наслідком; про надання нецільової матеріальної допомоги; розгляд Звіту Аудиторського комітету про висновки процедури відбору суб'єкта аудиторської діяльності; про укладання Товариством договорів; про надання благодійної допомоги на соціальні та побутові потреби; про делегування повноважень Шуваєву С.П. для участі в роботі Ради директорів УкрФА; про проведення заходів по організації жіночого свята 8 Березня та інші питання.

Звіт виконавчого органу

ЗВІТ ПРАВЛІННЯ АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" У 2023 РОЦІ.

Доповідач:

Голова Правління Шуваєв С.П.

Стратегічними напрямками розвитку Комбінату у 2023 р. були обрані:

Виконання обсягів виробництва;

Виконання програми технічного розвитку;

Зниження нормативів питомої витрати основних енергоресурсів;

Зниження споживання ПММ;

Оптимізація чисельності персоналу;

Забезпечення рівня оплати праці відповідно Законодавству;

Мотивація персоналу;

Виконання програми соціального розвитку.

Для виконання обраної стратегії був виданий Наказ № 1 "Про затвердження результатів виконання виробничої програми на 2023 рік".

Виконання основних виробничих показників за підсумками 2023 року:

2022 р. (факт)

2023 рік

2023р. факт
до 2022р.

Наказ №1
Факт
факт до
Наказу №1

%

+ -

%

+

Обсяг розкриву

тис. м3

34 405,0

10 520,0

7 535,0

71,6

-2 985,0

21,9

-26 870,0

Видобуток руди

тис. т

1 895,6

488,0

329,5

67,5

-158,5

17,4

-1 566,1

Завалка руди

тис. т

1 484,7

631,0

436,3

69,1

-194,7

29,4

-1 048,4

Виробництво валового концентрату

(ЧЗФ+ОЗФ)

тис. т

531,8

200,3

134,7

67,2

-65,6

25,3

-397,1

Виробництво валового концентрату (ДМС-1)

тис. т

41,4

-41,4

Виробництво валового концентрату
(ДМС-2)

тис. т

101,6

60,1

17,0

28,3

-43,1

16,7

-84,6

Виробництво валового концентрату
(ЧЗФ+ОЗФ+
+ДМС-1+ДМС-2)

тис. т

674,8

260,4

151,7

58,2

-108,7

22,5

-523,1

Виробництво агломерату

тис. т

62,9

45,0

45,0

71,6

-17,9

Реалізація продукції, всього

тис.т

613,5

349,7

267,4

267,4

43,6

-346,1

В 2023 році виконано:

Виробничий напрямок:

Північний кар'єр.

- виконано поточний ремонт ЕК15/90 №173 (заміну роликового кола, та зубчатого вінця);
виконано заміну на нову транспортерну стрічку на 1-му ВМК РК№6;
виконано два великих пересування магістральних конвеєрів РК№6;
виконані роботи екскаватором ЕК10/70 №129 по формуванню траси для пересування 2-го ВМК.

Програма технічного розвитку.

Спрямованість інвестиційних вкладень:

- підтримка техніки в робочому стані;
- модернізація техніки для зниження витрат по енергоресурсах і зниження собівартості продукції;
- впровадження нових технологій, як в основному виробництві, так і у сфері управління.

Виконання ПТР (тис.грн. з ПДВ)

2022 р (факт)

2023 р (план оптимізований)

2023 р (факт)

Відхилення факту 2023р від плану у %

Відхилення факту 2023 від 2022 у %

+-

%

+-

%

ПТР ВСЬОГО:

131 631

29 821

8 291

- 21 530

28

-123 340

6

ПТР у т.ч.

Капремонти гірничо-розкривного обладнання

61 110

4 122

2 397

- 1 725

58

-58713

4

Капремонти збагачувального обладнання

25 661

1 289

319

- 970

25

- 25 342

1

Капремонти авто-кар'єрно-дорожньої техніки

4 563

1 487

-

-1 487

-

-4 563

Цільові програми

14 919

3 855

1 496
-2 359
39
- 13 423
10
Інше
25 378
19 068
4 079
- 14 989
21
-21 299
16

2.2.1. Виконання програми технічного розвитку в 2023 р. за витратами:- 28%: план оптимізований - 29,8 млн. грн., факт - 8,29 млн. грн.:

2.2.1.1. По гірничо-розкривному обладнанню виконання склало 58% (план - 4,1 млн. грн., факт - 2,4 млн. грн.), з них виконано:

- по Північному кар'єру - ремонт на суму 2,4млн. грн (58%): ремонт р/к №4 - 1,3 млн. грн.: виконано ремонт ходового механізму Srs-2400 з заміною малих балансирів в зборі та опорних катків 4 шт.; р/к №6 на суму 1,1 млн. грн - заміна 2-х привідного барабана на відвалоутворювачі.

2.2.1.2. По збагачувальному обладнанню (ЧЗФ) виконання - 25% (план - 1,3 млн. грн., факт - 0,32 млн. грн.), :

1. виконано ремонт приводу та пускового електрообладнання промивочних машин, заміна вкладишів на приводах дробарки СМД 175А №1.; виконані роботи по заміні запірної арматури та відновлення мереж водопостачання фабрики.

2.2.1.3 З ремонту верхньої будови з/д шляху виконання - 26% (план - 1,72 млн. грн., факт - 0,44 млн. грн.), виконано ремонт 3 стрілочних переводов, замінено 45 дерев'яних шпал та укладено кабель СЦБ 70 м.

2.2.1.4 За програмою відновлення насосного обладнання виконання склало 16% (план - 2,9 млн.грн факт - 0,46 млн. грн.). виконано заміну 1 од. Насосу 8/6Гр-ІІ-2 на ЧЗФ.

2.2.1.5 По інвестиційним проектам розвитку підприємства в 2023р. виконання склало 40% (план 1,39 млн.грн. факт - 0,56 млн.грн):

виконано реконструкцію питного водопроводу промкрила БЗАФ довжиною 240 м; виконано заміну каналізаційного трубопроводу очисних ЧЗФ довжиною 239 м.; встановлено 3 станка в РМЦ, які було придбано ПАТ "ЖЦПК"

2.2.1.6 Виконано заходи по забезпеченню стійкості шламосховища після видобування шламів ЦПШ : використано 3,8 тис.л. дизпалива та 12,4 тис.т щебню на суму 0,49 млн.грн

2.2.1.7 Розпочаті роботи по подовженню сухої консервації Запорізького та Чкалівського № 1 кар'єрів на суму 0,18 млн.грн.

2.2.1.8 Розпочато складання проектно-кошторисної документації на проведення геологорозвідувальних робіт на Грушевській ділянці виконання на суму 0,14 млн.грн.

2.2.1.9 Програму ІТ-розвитку виконано на суму 0,095 млн. грн. (63%)

Виконано заміну 4-х маніторів на робочих містах в бухгалтерії; виконана заміна акумуляторних батарей у мережевих вузлах, для забезпечення безперебійної роботи мережевого обладнання.

2.2.1.10 Паспортизація та виконання інших розпоряджень - виконано на суму 3,18 млн. грн. (74%):

- виконано ремонт доріг, важливих для потреб комбінату, і нормальної життєдіяльності мешканців громад Нікопольського району - 2,2 млн.грн, виконано ремонт кровлі будівль 3-ї кат. власними силами на суму 0,28 млн.грн; ліквідовано корпус збагачування БЗФ підрядною організацією на суму 0,6 млн.грн.

2.2.2. За цільовими програмами поточного бюджету в 2023 році виконано:

- заміна конвеєрної стрічки в кількості - 4 040,4 кв. м., на суму 15,5 млн.грн.: Північний кар'єр 3 514 кв.м, та ЧЗФ 536,4 кв.м

Однією з основних витратних статей бюджету Комбінату залишається стаття "Податки до держ.бюджету.

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є містоутворюючим підприємством, від результатів господарської діяльності якого залежать бюджети м. Покров, Нікопольського району, 2 сільських Ради.

Усі обов'язкові податкові платежі складають 14,5 % в собівартості реалізованої продукції за 2023 рік, заборгованості перед бюджетом немає.

У 2023 році нарахування платежів до бюджету за оренду землі склали 104,8 млн.грн; плата за землю - 8 млн. грн; екологічний податок - 1,3 млн.грн, рентна плата за користування надрами -68,4 млн.грн, рентная плата за спеціальне використання води - 1 млн.грн, податок на нерухоме майно - 4 млн.грн.

Юридичний напрямок

1 Проведено засідання Наглядової ради, Правління;

- складені і оприлюднені Регулярна інформації, Особлива інформації, Звіт про платежі на користь держави та Консолідований Звіт про платежі на користь держави та ін. звітності на ринку цінних паперів і корпоративного управління.

- зареєстровано 531 протокол Правління, підготовлено та отримано 10 рішень НР.

Отримано Витяги про припинення права власності на 9 об'єктів нерухомого майна Товариства.

2.Наглядовою радою АТ "Покровський ГЗК" (Протокол від 13 листопада 2023 року) були скликані Загальні збори акціонерів 27 грудня 2023 року. Згідно Протоколу Реєстраційної комісії про підсумки реєстрації акціонерів (їх представників) для участі у загальних зборах акціонерів та наявність кворуму на дистанційних загальних зборах акціонерів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", які призначені на 27 грудня 2023 року від 02 січня 2024 року до участі у загальних зборах АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 27 грудня 2023 року зареєстровано 0 (нуль) акціонерів (їх представників), яким належить 0 (нуль) штук простих іменних акцій (голосів), які враховуються при призначенні кворуму (копія надається). Тому Загальні збори акціонерів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" визнані такими, що не відбулись в зв'язку з відсутністю кворуму.

3. Підготовлено та зареєстровано 555 письмових документів.

4. Забезпечено захист інтересів Комбінату в 195 судових справах на суму 128 828 599,46 грн.

5. Підготовлено та направлено Контрагентам 47 претензій на загальну суму 10 085 540,97 грн.

6. Комбінату пред'явлено Контрагентами 11 претензій на суму 32 462 222,59 грн. На стадії досудового провадження врегульовано суперечки по 11 претензіям на загальну суму 32 462 222,59 грн.

7. Комбінатом до Контрагентів заявлено 14 позовів на суму 1 480 106,38 грн. На користь Комбінату винесено рішення по 10 позовам у розмірі 337 286,98 грн.

8. До Комбінату Контрагентами пред'явлено 10 позовних заяв на загальну суму 7 609 721,67 грн., з яких по 9 справам винесені рішення судів: по 1 справі з Комбінату стягнуто суму 9 599,67 грн.; по 8 справам укладені Мирові угоди на загальну суму 872 188,32 грн.

9. Зареєстровано 1 522 договірних документів (специфікацій, додаткових угод, протоколів розбіжностей, протоколів узгодження розбіжностей).

8. Стягнуто з підприємств-дебіторів і надійшло на розрахунковий рахунок Комбінату - 1 576 394,53 грн.

10. До органів виконавчої служби пред'явлено 26 виконавчих документів на суму 2 961 259,05 грн., з яких:

- до ВДВС - 10 шт. на суму 17 782,77 грн.

- до приватних виконавців - 16 шт. на суму 2 943 476,28 грн.

11. Земельні питання:

11.1. Оформлено договори земельного сервітуту на земельні ділянки комунальної власності площами 0,1634 га та 0,1 га для роботи Північного кар'єру;

11.2. В зв'язку із прийняттям розміру коефіцієнту індексації у розмірі 1,15 НДО за 2022 рік виконано перерахунок розміру орендної плати та земельного податку на земельні ділянки, що знаходяться в користування ГЗК. Плата за землю збільшилася на 15 млн.грн.;

11.3. Укладено нотаріально на новий термін 10 років договори оренди на 12 земельних ділянок на території Покровської міської ради загальною площею 3,0460 га;

11.4. Розроблено технічну документацію щодо інвентаризації земельної ділянки площею 2,1286 га (дорога біля ЧЗФ), визначено кадастровий номер земельної ділянки та отримано довідку про нормативну грошову оцінку. Перераховано розмір земельного податку, економія склала 624 тис.грн./рік;

11.5. Розроблено 6 технічних документацій із землеустрою щодо інвентаризації 6 земельних ділянок площею 12,8 га на території м. Покров, які знаходяться в користуванні комбінату на земельному податку з метою визначенні кадастрових номерів та зменшення розміру земельного податку;

11.6. Виконано поділ 3 орендованих земельних ділянок з метою виділення 8 рекультивованих ділянок для подальшого виконання на них робіт з біологічної рекультивації, внесено зміни в договір оренди землі та зареєстровано в базі Державного земельного кадастру новостворені земельні ділянки;

11.7. З Покровською сільською радою підписано Угоду про внесення змін до договору оренди землі по Нікопольському району в зв'язку із зміною площі орендованої з/д 1327 га, яка була поділена ТОВ "Оператор ГТС України".

Напрямок з управління персоналом.

2022 рік

2023 рік

Відхилення 2023 року до 2022 року

Середньоблікова чисельність, чол.

3780

3577

94,6%

Середня заробітня плата, грн.

16929

10907

64,4%

Фонд оплати праці, грн.

767908187

468135053

60,9%

Станом на 01.01.2023 року чисельність працівників АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" складає 4241 чол. На 31.12.2023 року чисельність - 4059 чол. У 2023 році на Комбінат прийнято на роботу 157 чоловік, звільнено 339 чоловік.

Доля заробітної плати в собівартості виробництва в 2023 році склала 30,73 %.

Напрямок із загальних питань

Санаторій-профілакторій

1. За рік не було заїздів.
2. Розміщено 140 біженців.
3. Дохід від оренди кімнат - 1,8 тис.грн.

ЦхiТО

1. Власний товарообіг - 902 333, 10 грн.(з ПДВ).
2. Відпуск товару працівникам Комбінату на спецхарчування 970 022, 95 грн. (без ПДВ).
3. Дохід від оренди - 660 494, 06 тис.грн. (без ПДВ).

К Р Ц

1. Дохід від оренди - 1 002,177 тис. грн.

К С С

Стадіон "Авангард"

1. Дохід від оренди - 188,080 тис. грн.

Витрати на виконання комплексних заходів з охорони праці.

Функціонування системи охорони праці та промислової безпеки на комбінаті відповідає вимогам нормативної і законодавчої бази, що підтверджується результатами щорічних комплексних перевірок з питань охорони праці.

На фінансування комплексних заходів по досягненню встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення рівня охорони праці у 2023 році витрати склали - 3358,94тис. гривень.

У 2023 році зареєстрували в Держпраці - 2 декларації на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки, яких термін безстроковий. На період дії воєнного стану комбінат зареєстрував в Держпраці - 4 декларації на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки, які діють до дня припинення або скасування воєнного стану.

Відбулося у 2023 році автоматичне подовження терміну дії дозволів до дня припинення або скасування воєнного стану, а саме:

- 3 дозволів на експлуатацію машини, механізми, устаткування підвищеної небезпеки;
- 2 дозволів на виконання робіт підвищеної небезпеки.

За 2023 рік проведено 2940 медичних оглядів працівникам АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" на суму 1252 591,23 грн. (без ПДВ).

Санітарно-промисловою лабораторією за 2023р було виконано 2634 лабораторно-інструментальних досліджень на 107 робочих місцях комбінату. Було проведено 70 досліджень на освітленість.

Проведено частковий технічний огляд (ЧТО) 53 од. в/п кранів та підймальних пристроїв: АТЦ - 15 од.; РМЦ - 15 од.; СЗВ - 8 од.; ЗЦ - 11 од.; РБЦ - 1 од.; ЦЕЛ - 1 од.; Північний к-р - 2 од.

У 2023 році витрати на проведення повторного обстеження 143 будівель і споруд склали 283 333,33 грн.

Виконано ремонт м'яких покрівель силами цехів комбінату 1898м², 40м² покрівлі профнастилу поміняно на БЗАФі.

Основним завданням Комбінату на майбутні роки залишається постійний і неухильний приріст обсягів виробництва, що дозволить підтримувати в працездатному стані наявну техніку, купувати нову, впроваджувати сучасні технології і підвищувати рівень життя працівників комбінату.

Голова Правління АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
Шуваєв

С.П.

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

1	2
---	---

Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Товариство веде бухгалтерський облік, складає і подає статистичну інформацію та адміністративні дані у порядку, встановленому законодавством. Достовірність та повнота річної фінансової звітності Товариства підтверджуються аудитором (аудиторською фірмою). Основні характеристики систем внутрішнього контролю і управління емітента полягають у контролі за 1) достовірність даних, які містяться в річній фінансовій звітності Товариства; 2) відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам; 3) своєчасність і правильність відображення в бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку; 4) дотримання керівником Товариства наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладення правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства; 5) своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства; 6) зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей; 7) використання коштів резервного та інших фондів Товариства; 8) фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів. Контроль за дотриманням вищезазначених пунктів здійснює наглядова рада та ревізійна комісія товариства.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Товариством не створювались підрозділи другої лінії захисту.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Товариством не створювались підрозділи третьої лінії захисту.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Статут, Положення про загальні збори, Положення про Ревізійну комісію.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Основні положення звіту системи	Звіт щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі

внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	комплаєнс-ризиків) не затверджувався.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація відсутня.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Декларація відсутня.
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED)			24,3	24,3
АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED)			24,3	24,3
ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED)			24,3	24,3
ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED)			24,3	24,3

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
Фізичні особи			Існують власники акцій, котрі не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договори про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому

			<p>відповідно до законодавства, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.</p> <p>Загальна кількість акцій - 2 944 534 920 шт., Кількість акцій з обмеженнями - 7 799 350 шт.</p> <p>Дата виникнення обмеження - 13.10.2014р.</p>
--	--	--	---

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
Капука Андрій Вікторович			Член Ревізійної комісії, Загальними зборами Товариства 21 травня 2021 року обрано Членом Ревізійної комісії Емітента, Протокол № 1/2021;	Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію" та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства.	Відповідно до п.9.4. Статуту, Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, строком на 3 роки. Відповідно до п.9.4.2. Статуту, повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів.
Пашенцев В'ячеслав Володимирович			Член Ревізійної комісії, Загальними зборами Товариства 21 травня 2021 року обрано Членом Ревізійної комісії Емітента, Протокол № 1/2021;	Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію" та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства.	Відповідно до п.9.4. Статуту, Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, строком на 3 роки. Відповідно до п.9.4.2. Статуту, повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів.
Ігнатюк Кирило Володимирович			Член Ревізійної комісії, Загальними зборами Товариства 21 травня 2021 року обрано Членом Ревізійної комісії Емітента, Протокол № 1/2021;	Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України,	Відповідно до п.9.4. Статуту, Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є

				Статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію" та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства.	власниками голосуючих з цього питання акцій, строком на 3 роки. Відповідно до п.9.4.2. Статуту, повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів.
Толочко Антон Анатолійович			Член Ревізійної комісії, Загальними зборами Товариства 21 травня 2021 року обрано Членом Ревізійної комісії Емітента, Протокол № 1/2021;	Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію" та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства.	Відповідно до п.9.4. Статуту, Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, строком на 3 роки. Відповідно до п.9.4.2. Статуту, повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів.

Частина 12. Інформація про політику розкриття інформації особою

Назва внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	Статут Товариства; - Принципи (Кодекс) Корпоративного управління Товариства; - Положення про комерційну таємницю Товариства.
Найменування органу, який прийняв рішення про затвердження документу, який визначає політику щодо розкриття інформації	Статут Товариства -Загальні збори акціонерів - Протокол № 1/2018 від "18" квітня 2018 року; Принципи (Кодекс) Корпоративного управління Товариства -Загальні збори акціонерів Протокол № 1/2021 21 травня 2021 року
Дата та номер рішення про затвердження документу, який визначає політику щодо розкриття інформації	18.04.2018 1/2018
Опис ключових положень внутрішнього документа, який визначає політику щодо розкриття інформації	<p>Товариство здійснює розкриття інформації відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" та Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".</p> <p>Інформація, що розкривається Товариством, є достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан Товариства та результати його діяльності.</p> <p>Товариство має чітко визначену інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень, інформаційну політику Товариства доцільне визначати з врахуванням потреб Товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.</p>

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення**ЩОДО ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Звіт про корпоративне управління складено Компанією відповідно до вимог ч.5 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", та положенню статті 45 Рішення НКЦПФР №-608 "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (надалі - Положення №-608), якими встановлено вимоги до змісту звіту про корпоративне управління.

На основі виконаних аудиторських процедур та отриманих доказів ми перевірили інформацію, наведену в звіті про корпоративне управління відповідно до п.1-4. ч.3 ст. 27 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та відповідно до підпунктів 1-5 пункту 43 Положення №608. На нашу думку, Компанія при складанні інформації, представленої в Звіті про корпоративне управління, дотрималась вимог п. п. 5-9 частини 3 ст.127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та вимог, викладених в підпунктах 6-11 пункту 43 Положення №608. Інформація, яка викладена у Звіті про корпоративне управління Компанії станом на 31.12.2023 року складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовних критеріїв Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та критеріїв згідно Рішення НКЦПФР №608 "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами".

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:
---	---

	<p>Сучасний період економіки України характеризується не тільки певними проблемами в економічній сфері, а й глобальною кризою в екології. Кількість шкідливих викидів у результаті виробничо-господарської діяльності промислових підприємств продовжує зростати. Екологічний стан України потребує вирішення еколого-економічних проблем вітчизняних підприємств, проведення ефективної політики в сфері забезпечення екологічної безпеки. Успішна реалізація екополітики значною мірою залежить від можливості забезпечення екологічної безпеки при здійсненні виробничої діяльності підприємств, котру необхідно розглядати у взаємодії екології і економіки, тому що серед антропогенних факторів виникнення несприятливих екологічних ситуацій особливе місце посідає сфера виробництва. Товариство дотримується принципів з охорони довкілля і зменшення впливу діяльності Товариства на навколишнє середовище. Товариство відповідально діє по відношенню до людей і природи. Виконує всі юридичні та обов'язкові зобов'язання.</p> <p>Підприємство є платником екологічного податку.</p>	
2	<p>Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:</p>	
	<p>1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:</p>	<p>У 2023 році в шламонакопичувачах розміщено 375 027,920 тон шламів збагачення марганцевої руди, за які нараховано екологічного податку на суму 607 545,23 грн.</p> <p>Викиди в атмосферне повітря забруднювальних речовин та парникових газів в 2023 р. склали 14 030,857 тонн, у тому числі діоксид вуглецю 12 105,180 тон, екологічний податок за викиди забруднювальних речовин в атмосферу склав 657 832,31 грн.</p> <p>Екологічний податок у 2023 рік за скид забруднювальних речовин у водні об'єкти в р. Базавлук не нараховувався в зв'язку з тим, що ДОТ "Чайка" ім. Тарана не працював.</p>
	<p>2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:</p>	<p>Заходів для усунення ризиків не було.</p>
3	<p>Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:</p>	
	<p>Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:</p>	<p>Стосовно екологічних питань виконуються заходи "Комплексної програми поліпшення екологічної ситуації міста Покров на 2016-2025 роки".</p>
4	<p>Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:</p>	
	<p>1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:</p>	<p>Питань та рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, не розглядались виконавчим органом емітента.</p>
	<p>2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:</p>	<p>Питання та рішення щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, не розглядались радою емітента.</p>
5	<p>Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням</p>	

	обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	Стейкхолдери, на яких має вплив діяльність емітента не ідентифіковані.
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	Стейкхолдери, які мають вплив на досягнення емітентом стратегічних цілей, не ідентифіковані та не вивчені.
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:
	Положення політики емітента щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами / учасниками відсутні.

3. Дивідендна політика

Наявність затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	ні
Назва внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	Статут
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"
Дата та номер рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	18.04.2018 1/2018
Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику	<p>Дивіденди виплачуються на акції, звіт про результати розміщення яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку.</p> <p>Дивіденд - це частина чистого прибутку Товариства, що виплачується акціонеру з розрахунку на одну належну йому акцію певного типу та/або класу. Виплата дивідендів за простими акціями здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку на підставі рішення Загальних зборів у строк, що не перевищує шість місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів.</p> <p>У разі прийняття загальними зборами рішення щодо виплати дивідендів у строк, менший ніж передбачений абз. 1 п. 6.18 Статуту, виплата дивідендів здійснюється у строк, визначений Загальними зборами.</p> <p>Для кожної виплати дивідендів Наглядова рада Товариства встановлює дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за простими акціями, визначається рішенням Наглядової ради, але не раніше ніж через 10 робочих днів після дня прийняття такого рішення Наглядовою радою.</p> <p>Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складається в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.</p> <p>Товариство в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, здійснює виплату дивідендів через депозитарну систему України або безпосередньо акціонерам. Конкретний спосіб виплати дивідендів визначається відповідним рішенням Загальних зборів акціонерів.</p> <p>Товариство в порядку, встановленому Наглядовою радою Товариства, повідомляє осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати.</p> <p>У разі відчуження акціонером належних йому акцій після дати складення переліку осіб, які мають право на отримання</p>

	дивідендів, але раніше дати виплати дивідендів право на отримання дивідендів залишається в особи, зазначеної у такому переліку.
--	---

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	Статут АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	Статут визначає порядок, умови діяльності та ліквідації Товариства, предмет та мету його діяльності, склад та компетенцію органів Товариства та інші положення стосовно діяльності Товариства і є установчим документом, яким Товариство керується у своїй діяльності.	https://pokrovgzk.com.ua/shareholders-and-stakeholders/
2	Положення про загальні збори АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	Положення розроблене на підставі Закону України "Про акціонерні товариства", Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ". Положення визначає порядок підготовки, скликання, проведення і прийняття рішень Загальних зборів акціонерів, а також прийняття ними рішень щодо діяльності Товариства.	https://pokrovgzk.com.ua/shareholders-and-stakeholders/
3	Положення про наглядову раду АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	Положення про Наглядову раду Товариства регламентує призначення, компетенцію, порядок роботи, скликання і проведення засідань, прийняття рішень, відповідальність членів Наглядової ради та інші питання організації діяльності Наглядової ради. Наглядова рада АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" є колегіальним органом що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства. У своїй діяльності Наглядова	https://pokrovgzk.com.ua/shareholders-and-stakeholders/

		рада Товариства керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням.	
4	Положення про Правління АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	<p>Положення розроблене на підставі Закону України "Про акціонерні товариства", Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ".</p> <p>Положення регламентує порядок призначення, компетенцію, порядок прийняття рішень та інші питання організації діяльності Правління Товариства. Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.</p> <p>Правління підзвітне Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства та організовує виконання їх рішень.</p>	https://pokrovgzk.com.ua/shareholders-and-stakeholders/
5	Принципи (Кодекс) корпоративного управління АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"	<p>Принципи (Кодекс) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" містить важливі принципи та рекомендації щодо якісного та прозорого управління Товариством, дотримання яких має допомогти Товариству у підвищенні його інвестиційної привабливості та конкурентоспроможності.</p>	https://pokrovgzk.com.ua/shareholders-and-stakeholders/
6	Регламент щодо визначення кінцевих бенефіціарних власників АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" з метою створення ефективної системи у сфері розкриття інформації про кінцевих бенефіціарних власників	<p>Регламент розроблено у відповідності до чинного законодавства України, з врахуванням положень Статуту Товариства, локальних нормативно-правових актів, діючих в Товаристві.</p> <p>Регламент встановлює порядок визначення кінцевих бенефіціарних власників, структури власності Товариства, порядок взаємодії Товариства з цих питань з акціонерами, уповноваженими державними органами.</p>	https://pokrovgzk.com.ua/shareholders-and-stakeholders/

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 Про припинення повноважень членів Наглядової ради та про обрання членів Наглядової ради Товариства.	01.08.2023	https://pokrovgzk.com.ua/
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Про припинення повноважень членів Правління та про обрання членів Правління Товариства	04.12.2023	https://pokrovgzk.com.ua/

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів Наглядовою радою Товариства (Протокол від 13 листопада 2023 року) було прийнято рішення про скликання та проведення дистанційних загальних зборів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", які призначені на 27 грудня 2023 року.	17.12.2023	https://pokrovgzk.com.ua/

		КОДИ
		31.12.2023
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ 00190928
Територія	Дніпропетровська обл.	за КАТОТТГ UA1208009001 0010311
Організаційно-пра вова форма	Акціонерне товариство	за КОПФГ 230
господарювання		
Вид економічної діяльності	Добування руд інших кольорових металів	за КВЕД 07.29
Середня кількість працівників: 3597		
Адреса, телефон: 53300 Місто Покров, Вулиця Центральна, 11, 0566744688		
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 звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	310 211	437 949
первісна вартість	1001	489 388	652 804
накопичена амортизація	1002	(179 177)	(214 855)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	74 551	75 802
Основні засоби	1010	2 054 032	2 198 980
первісна вартість	1011	11 132 003	11 482 318
знос	1012	(9 077 971)	(9 283 338)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	3	5
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	8 074
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	26 253	0

Усього за розділом І	1095	2 465 050	2 720 810
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 608 223	1 353 824
Виробничі запаси	1101	314 273	322 088
Незавершене виробництво	1102	640 731	270 325
Готова продукція	1103	560 056	750 780
Товари	1104	93 163	10 631
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	318 588	366 086
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	329 974	495 215
з бюджетом	1135	7 192	2 143
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	14	48
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	31 649	75 860
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 215	3 851
Готівка	1166	1	0
Рахунки в банках	1167	4 214	3 851
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	39 984	16 550
Усього за розділом ІІ	1195	2 339 839	2 313 577
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	21
Баланс	1300	4 804 889	5 034 408

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	736 134	736 134
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	-19 674	73 208
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	70 669	70 669
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 355 599	731 551
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом І	1495	2 142 728	1 611 562
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	65 262	0

Пенсійні зобов'язання	1505	197 912	117 333
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	281 624	483 329
Довгострокові забезпечення	1520	358 211	770 563
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	903 009	1 371 225
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	87 908	32 604
товари, роботи, послуги	1615	780 851	747 298
розрахунками з бюджетом	1620	11 245	38 770
у тому числі з податку на прибуток	1621	9	2
розрахунками зі страхування	1625	5 154	4 601
розрахунками з оплати праці	1630	16 972	14 209
одержаними авансами	1635	1 400	1 488
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	135 235	174 560
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	720 387	1 038 091
Усього за розділом III	1695	1 759 152	2 051 621
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	4 804 889	5 034 408

Примітки: Даних немає

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

Підприємство
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ
ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ
КОМБІНАТ"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
31.12.2023
00190928

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	1 101 204	1 489 140
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(686 635)	(1 343 029)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	414 569	146 111
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	712 326	933 200
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	(85 636)	(134 956)
Витрати на збут	2150	(111 768)	(69 894)
Інші операційні витрати	2180	(1 403 792)	(831 961)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	0	42 500
прибуток			
збиток	2195	(474 301)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	1	1
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	3 518	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(226 600)	(81 661)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(9 991)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(697 382)	(49 151)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	73 334	1 218
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(624 048)	(47 933)

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	92 882	-40 765
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	92 882	-40 765
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	92 882	-40 765
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-531 166	-88 698

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	535 987	1 298 172
Витрати на оплату праці	2505	475 095	803 056
Відрахування на соціальні заходи	2510	110 311	178 982
Амортизація	2515	260 388	298 435
Інші операційні витрати	2520	270 496	265 327
Разом	2550	1 652 277	2 843 972

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	2 944 534 920	2 944 534 920
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 944 534 920	2 944 534 920
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,210000	-0,020000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,210000	-0,020000

Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00
--------------------------------	------	------	------

Примітки: Даних немає

Керівник	Шуваєв Сергій Павлович
Головний бухгалтер	Бугайцова Наталя Валеріївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ
ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ
КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2023

00190928

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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 852 778	2 018 335
Повернення податків і зборів	3005	2	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	231	249
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	231	249
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7 960	6 318
Надходження від повернення авансів	3020	87 584	799
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 520	1 303
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 020	1 027
Надходження від операційної оренди	3040	5 332	7 297
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	77 014	1 017 073
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(704 066)	(1 376 258)
Праці	3105	(383 502)	(643 439)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(111 591)	(178 985)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(256 747)	(385 590)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9)	(326)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 586)	(3 541)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(253 152)	(381 723)
Витрачання на оплату авансів	3135	(762 874)	(920 612)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(499)	(198)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 200)	(1 297)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(88 798)	(103 394)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-275 836	-557 372
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	1 097	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	8 383
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	(4 590)	(24 284)
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	(39)	(3 192)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3 532	-19 093
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	524 361	582 939
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	(245 671)	(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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	278 690	582 939
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-678	6 474
Залишок коштів на початок року	3405	4 215	1 434
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	314	-3 693
Залишок коштів на кінець року	3415	3 851	4 215

Примітки: Даних немає

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ
ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2023

00190928

Звіт про власний капітал

За 2023 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст ований капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподіл ений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	736 134	0	-19 674	70 669	1 355 599	0	0	2 142 728
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	736 134	0	-19 674	70 669	1 355 599	0	0	2 142 728
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-624 048	0	0	-624 048
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	92 882	0	0	0	0	92 882
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: 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
Вилучення капіталу: 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
Разом змін у капіталі	4295	0	0	92 882	0	-624 048	0	0	-531 166
Залишок на кінець року	4300	736 134	0	73 208	70 669	731 551	0	0	1 611 562

Примітки: Даних немає

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності
ПРИМІТКИ
ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
ЗА 2023 РІК

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", далі за текстом - "Підприємство", є правонаступником всіх прав та обов'язків ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОРДЖОНІКІДЗЕВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", Відкритого акціонерного товариства "Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат", створеного шляхом перетворення державного Орджонікідзевського гірничо-збагачувального комбінату у Відкрите акціонерне товариство "Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат" відповідно до наказу регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області від 29 листопада 1995 року № 12/111-АО.

Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Орджонікідзевської міської ради Дніпропетровської області 15 грудня 1995 року, ідентифікаційний код 00190928, реєстраційний номер юридичної особи ЄДР №10002806819. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А00 №656389, виписка з ЄДРЮОФОП серії ААВ №841061 (діюча).

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (Протокол №1/2018 від 18.04.2018 р.) змінено найменування Підприємства. Таким чином затверджено нове найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (скорочена назва - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" або АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"), про що отримана виписка з Єдиного Державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 02.05.2018.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" знаходиться за адресою: 53300, Дніпропетровська обл., місто Покров, вул. Центральна, будинок 11, ідентифікаційний код - 00190928, місцезнаходження за КОАТУУ - 1212100000, організаційно-правова форма за КОПФГ - 230.

Підприємство працює в сегменті - Видобування руд інших кольорових металів.

2. УМОВИ ВЕДЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВОМ В УКРАЇНІ

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Після відновлення протягом 2016-2019 років у 2020 році економіка України зазнала негативного впливу глобальної економічної кризи, обтяженої пандемією COVID-19.

Задля стимулювання економіки Національним банком України (далі - "НБУ") здійснюються заходи валютної лібералізації. Протягом 2018-2019 років відбувалося зміцнення національної валюти - української гривні, зокрема, щодо долара США та євро. Окрім цього, НБУ поступово зменшив облікову ставку з 18% річних у вересні 2018 року до 6% річних у червні 2020 року, протягом 2021 року облікова ставка зросла до 9%. Облікова ставка з червня 2022р. зросла до 25%. та з липня 2023 року відбулось її зменшення, з 15.03.2023р. її розмір становить 15%.

Станом на 31 грудня 2023 року офіційний обмінний курс національної валюти становив 37,9824 гривні за 1 доллар США (станом на 31 грудня 2022 року - 36,5686) та 42,2079 гривні за 1 євро (станом на 31 грудня 2022 року - 38,951).

У 2021 році Уряд України здійснив значне погашення державного боргу, але на протязі 2022-2023 роках державний борг значно зріс. Темп інфляції в Україні у річному обчисленні знизився до 5,1% у 2023 році

(порівняно з 26,6% у 2022 році).

Для подальшого забезпечення економічного розвитку основними ризиками залишаються: продовження російської збройної агресії проти України; відсутність консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, а також низький рівень залучення іноземних інвестицій.

Військова агресія

24 лютого 2022 року розпочались військові дії, які стали підставою введення воєнного стану та призвели до значних ускладнень ведення операційної діяльності Підприємства і нараз ми продовжуємо тримати удар від військової агресії.

В умовах військового стану весь комбінат та його працівники з усією віддачею продовжують працювати і виконувать виробничу програму. Успішна робота підприємства забезпечує життєдіяльність міста та району, наповнює бюджет країни для протидії ворогу.

Військова агресія привела економіку країни у важкий стан. Всі ресурси для кожного працюючого підприємства вкрай обмежені - трудові, енергетичні, паливо-мастильні, транспортні, фінансові, взагалі всі.

Виробничі потужності Підприємства у 2023 році працювали у надзвичайному режимі, всі служби та структурні підрозділи були задіяні у роботі по виконанню бюджету та плану виробництва підприємства. Наприкінці 2022 року управлінським персоналом АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" було прийняте рішення про тимчасове призупинення роботи окремих підрозділів, яке продовжується і на далі.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням усіх прийнятих та діючих у звітному періоді МСФЗ та інтерпретацій Комітету по МСФЗ, і повністю їм відповідає.

За рік, що закінчився 31 грудня 2011 року та всі попередні звітні періоди, Підприємство складало свою фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП (С) БО). Датою переходу Підприємства на облік по МСФЗ є 01 січня 2012 року. Наслідки впливу переходу від обліку по НП(С)БО на облік по МСФЗ на 1 січня 2012 року в складі власного капіталу відображені у Примітках до окремої фінансової звітності за 2012 рік. Фінансова звітність з 01.01.2012 р. складається за вимогами МСФЗ. Перша повна фінансова звітність, складена за МСФЗ, за 2013 рік.

Окрема фінансова звітність підприємства була підготовлена виходячи із принципу оцінки за собівартістю, за виключенням певних фінансових інструментів, які зазначені в обліковій політиці та відображені за справедливою вартістю. Нижче наведені основні положення облікової політики, які були використані при підготовці окремої фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися до всіх періодів, які представлені у окремій фінансовій звітності, за винятком спеціально застережених випадках.

Припущення про безперервність діяльності

Управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи, необхідні за існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Підприємства, подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в Україні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Підприємства.

На дату затвердження звітності Підприємство функціонує в нестабільному середовищі, яке пов'язане в першу чергу з військовою агресією Російської Федерації проти України (дивись Примітку 2 "Умови ведення діяльності Підприємства в Україні"). Наприкінці 2022 року управлінським персоналом АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" було прийняте рішення про тимчасове призупинення роботи окремих підрозділів, дане рішення діє у 2023 році та на далі. Ці події та умови разом з кризовими явищами, які значно поглибилися після початку війни проти України, вказують, що існує суттєва невизначеність, що

може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

На дату затвердження звітності неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Підприємства, його стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками. В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Підприємства обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Проте керівництво вважає, що Підприємство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче Підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Підприємства.

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Статті, наведені у фінансовій звітності Підприємства, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює Підприємство (функціональної валюти), якою є українська гривня. Ця фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Всі значення заокруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

4.1. Перерахунок іноземної валюти.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленому на дату операції.

Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату.

Основні курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними (Таблиця № 1):

Таблиця № 1

Курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті

№
Найменування валюти
Дата

31.12.2023

31.12.2022

1

2

3

4

1

1 долар США

37,9824

36,5686

2

1 євро

В даний час Українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

4.2. Звітність за сегментами. Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Підприємства. Сегменти чиї доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

4.3. Основні засоби. Основні засоби враховуються за собівартістю мінус подальша амортизація і знецінення. Згідно звільненню щодо використання справедливої вартості як умовної вартості по МСФЗ 1, умовна вартість на 1 січня 2012 року була визначена як справедлива вартість основних засобів на вказану дату за наслідками оцінки зовнішніх незалежних оцінювачів, проведеної станом на 31 грудня 2011 року.

Підприємство ухвалило рішення використати звільнення по вибору для обліку основних засобів, що надане суб'єктам господарської діяльності, які вперше застосовують МСФЗ відповідно до МСФЗ 1, і використало переоцінку основних засобів, що проведена відповідно до П(С)БО на дату переходу на МСФЗ як доцільну собівартість у вхідному балансі по МСФЗ. Основні засоби Підприємства були оцінені незалежними оцінювачами. Справедлива вартість основних засобів була визначена на підставі амортизованої вартості заміщення або ринкової вартості, при її наявності.

Підприємство обирало своєю обліковою політикою модель собівартості і застосовує цю політику до всього класу основних засобів.

Справедлива вартість основних засобів суттєво не відрізняється від балансової вартості.

Подальше придбання основних засобів враховується за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів, або що підлягають отриманню і балансової вартості цих активів і признаються у складі прибутку або збитку.

Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності склала 2160 тис.грн.

На підприємстві відсутня вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів склала 1635316 тис.грн. на 31.12.2023р.

Вартість основних засобів призначених для продажу склала 21 тис.грн. на 31.12.2023р.

Проведене знецінення основних засобів, переданих в АТО та ЗСУ, згідно з вимогами МСБО 36 "Знецінення активів" на суму 2524,5 тис.грн. на 31.12.2023р.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця № 2):

Таблиця № 2

Термін експлуатації

№

Показник

Термін експлуатації, років

1

2

3

1	
Будівлі	20-80
2	
Споруди	15-40
3	
Передавальні пристрої	10-50
4	
Виробниче устаткування	5-40
5	
Транспортні засоби	5-35
6	
Інші основні засоби	12-20

Ліквідаційна вартість активів - дорівнює 0.

Незавершене будівництво є передплатами за основні засоби і вартість придбання основних засобів, будівництво та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Підприємство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

4.4. Нематеріальні активи. Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації. Нематеріальні активи в основному включають ліцензії, програмне забезпечення та інше. Амортизація нараховується рівномірно протягом наступних термінів корисного використання:

- ліцензії 2-20 років;
- програмне забезпечення 3-10 років;
- інше 10 років.

4.5. Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість оцінюється за первісною вартістю зменшеною на суму нарахованої амортизації та суми зменшення корисності.

Визнаються об'єктами інвестиційної нерухомості, об'єкти основних засобів (будівлі, споруди), які переважно використовуються в інвестиційних цілях для отримання доходів у вигляді орендної плати. Об'єкт відноситься до інвестиційної нерухомості, якщо не менше 80% площі по ньому здано в оренду. Ця умова є критерієм віднесення до інвестиційної нерухомості.

При нарахуванні амортизації інвестиційної нерухомості, застосовувати прямолінійний метод, враховуючи очікуваний строк використання кожного об'єкта.

Визнання інвестиційної нерухомості у звіті про фінансове положення припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигоди в майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому було припинено його визнання.

У разі, коли займаний власником об'єкт нерухомості стає об'єктом інвестиційної нерухомості, Підприємство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів та методики відображення в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності інвестиційну власність згідно МСБО 40 "Інвестиційна власність" до моменту зміни мети використання.

4.6. Класифікація фінансових активів.

Класифікація фінансових активів здійснюється виходячи з:

бізнес-моделі, використовуваної Компанією для управління фінансовими активами: та характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором грошовими потоками.

Підприємство класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю;

фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (боргові);

фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (корпоративні права);

фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

До фінансових активів відносяться:

торговельна та інша фінансова дебіторська заборгованість, грошові кошти та надані позики. Керівництво Підприємства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли Підприємство реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Дані фінансові активи включаються в категорію необоротних активів після звітної дати. Дані фінансові активи включаються в категорію необоротних активів.

4.7. Класифікація фінансових зобов'язань.

Підприємство класифікує фінансові зобов'язання за наступними категоріями:

фінансові зобов'язання, які оцінюються за амортизованою вартістю;

фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток;

фінансові зобов'язання, які на власний розсуд класифіковані без права подальшої рекласифікації як оцінювані за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

Класифікація фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток застосовується до похідних фінансових інструментів, фінансових зобов'язань, утримуваних для торгівлі (наприклад, короткі позиції по цінних паперах), умовної винагороди, визнаної покупцем при об'єднанні бізнесу, та інших фінансових зобов'язань, визначених як такі при первісному визнанні, та договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання кредитів.

До фінансових зобов'язань Підприємства відносяться: торговельна та інша фінансова кредиторська заборгованість. Фінансові зобов'язання віднесені в категорію інших фінансових зобов'язань. Інші фінансові зобов'язання враховуються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

4.8. Первісне визнання фінансових інструментів.

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання, які взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються в балансі, лише тоді, коли Компанія має юридично закріплене право заліку визнаних сум і має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Підприємство визнає фінансовий актив тоді, коли вона стає стороною контрактних положень щодо цього інструмента.

Підприємство припиняє визнання фінансового активу тоді, коли:

а) строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або

б) вона передає фінансовий актив, і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання відповідно до МСФЗ 9.

Під час первісного визнання фінансового активу Підприємство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс, у випадку фінансового активу, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансового активу.

Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції.

Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

4.9. Подальша оцінка фінансових інструментів.

Після первісного визнання Підприємство оцінює фінансовий актив відповідно до його класифікації. Після первісного визнання фінансові зобов'язання Підприємства, оцінюються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, а фінансові активи за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки та за вирахуванням збитків від знецінення. Премії і дисконт, включаючи первинні витрати на проведення операції, включаються в балансову вартість відповідного інструменту і амортизуються з використанням ефективної відсоткової ставки для даного інструменту.

Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань терміном менше 360 днів вважається їх номінальна вартість. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх договірних грошових потоків по поточній ринковій відсотковій ставці для подібних фінансових інструментів, інформація про яку доступна для Підприємства.

4.10. Припинення визнання фінансових активів.

Підприємство припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність, або (б) Підприємство передало права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклало угоду про передачу, і при цьому (і) також передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) Підприємство не передало та не залишило в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинило здійснювати контроль.

4.11. Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків, коли вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету відносно оподаткованого прибутку поточного періоду. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які діють на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються.

4.12. Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше. Вартість придбання товарно-матеріальних запасів визначається на основі середньозваженої вартості. Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші

прямі витрати і відповідні виробничі витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності.

Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням розрахункових витрат на завершення роботи над активом і відповідних витрат на збут.

4.13. Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість (фінансові активи). Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховуються за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки мінус сума резерву кредитних збитків. Резерв кредитних збитків створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Сума резерву кредитних збитків - це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву кредитних збитків. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

4.14. Аванси видані. Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення. Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли Підприємство одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використання. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

4.15. Векселі. Деякі розрахунки за реалізовану продукцію і придбані ТМЦ, послуги здійснюються за допомогою векселів, які є договірними борговими інструментами.

Підприємством векселі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву кредитних збитків. Резерв на знецінення векселів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних умов. Сума резерву - це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці.

4.16. Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції. Суми, використання яких обмежено, виключені з складу грошових коштів і їх еквівалентів.

4.17. Акредитиви. Акредитиви є грошовими коштами на банківських рахунках, заблокованими банком для забезпечення виконання Підприємством своїх зобов'язань за конкретними договорами купівлі. Використовування цих грошових коштів обмежено. Враховуються ці суми в складі виданих авансів у відповідності до мети авансування (на придбання оборотних та необоротних активів, робіт та послуг).

4.18. Акціонерний капітал.

Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід. Акціонерний капітал утворюється з суми номінальної вартості всіх розміщених акцій Підприємства. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій обліковується у складі капіталу як емісійний дохід.

У разі придбання Компанією інструментів капіталу, сплачена винагорода, у тому числі будь-які додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з цією операцією, за вирахуванням податків на прибуток, вираховується із загальної суми капіталу, що належить власникам Підприємства, до моменту повторного випуску, реалізації або погашення цих інструментів капіталу. У разі подальшого продажу або повторної емісії таких акцій, отримана винагорода, за вирахуванням будь-яких додаткових витрат, безпосередньо пов'язаних із цією операцією, та відповідної суми податку на прибуток, включається до

складу капіталу, що належить власникам Підприємства.

Резервний капітал. Резервний капітал - це капітал, створений Компанією за рахунок відрахувань нерозподіленого прибутку з метою відшкодування можливих збитків, здійснення виплат інвесторам і кредиторам у разі недостатності коштів.

Додатковий капітал. Додатковий капітал - це суми дооцінки інших необоротних активів і фінансових інструментів; вартість необоротних активів, безоплатно отриманих підприємством від інших осіб; інші види додаткового капіталу.

Нерозподілений прибуток. Нерозподілений прибуток включає суми накопичених прибутків та збитків за весь період діяльності.

Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання і віднімаються з капіталу на звітну дату, тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається в примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати або запропоновані або оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

4.19. **Прибуток на акцію.** Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

4.20. **Позикові кошти.** Позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Підприємство має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітної дати.

Позикові кошти, визнані у фінансовій звітності, включають банківські кредити.

4.21. **Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання).** Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

4.22. **Резерви за зобов'язаннями і платежами.** Резерви за зобов'язаннями і платежами - це не фінансові зобов'язання, які признаються у випадках, коли у Підприємства є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризики, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентні витрати.

4.23. **Умовні активи і зобов'язання.** Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використання.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

4.24. **Винагороди працівникам. План з встановленими внесками.** Підприємство платить на користь своїх

працівників передбачені законодавством внески до Фондів соціального страхування вигляді Єдиного соціального внеску. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної платні і відносяться на витрати у міру їх виникнення.

4.25. Винагороди працівникам. План з встановленими виплатами. Підприємство бере участь в державному пенсійному плані з встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Підприємство також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами, є поточною вартістю певного зобов'язання. Зобов'язання по встановлених виплатах розраховується щорічно з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням ринкової ставки прибутковості.

4.26. Визнання доходів. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари і надані послуги в ході звичайної діяльності Підприємства. Виручка від реалізації відображається без ПДВ та знижок.

Підприємство визнає виручку від реалізації в тому випадку, якщо її суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності, існує вірогідність отримання Підприємством майбутніх економічних вигод. Сума доходу не може бути достовірно оцінена, поки не будуть врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією.

Підприємство виробляє марганцеву продукцію для їх реалізації в Україні і на міжнародних ринках. Виручка від продажу марганцевої продукції та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Звичайно це відбувається при відвантаженні товару. Коли Підприємство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Підприємство використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2000 і ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (СРТ), доставка до кордону (DAF), франко-перевізник (FCA) і франко-борт, які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

4.27. Податок на додану вартість. ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку і імпорті товарів, робіт або послуг і 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

4.28. Визнання витрат. Витрати враховуються по методу нарахування. Собівартість реалізованої продукції складається переважно з ціни закупівлі сировини, витрат заробітну плату працівникам, витрат на амортизацію основних засобів, витрат на електроенергію і інших відповідних витрат.

4.29. Фінансові витрати. Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за зобов'язаннями. Всі відсоткові і інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної процентної ставки.

4.30. Зміни в міжнародних стандартах фінансової звітності.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що повинні застосовуватись Підприємством

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2023 року або після цієї дати. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій:

З 1 січня 2023 року набрав чинності МСФЗ 17 "Страхові контракти".

МСФЗ 17 - новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. МСФЗ 17 замінив МСФЗ 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році.

Даний стандарт не застосовний до Підприємства.

Зміни до МСФЗ (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" та Положення з практики МСФЗ (IFRS) 2

"Здійснення суджень про суттєвість".

Виправлення торкнулися розкриття поняття "істотних" облікових політик. Замінили вимогу про розкриття суттєвої інформації про облікову політику та роз'яснили, яким чином підприємства мають застосовувати концепцію "суттєвості" у процесі ухвалення рішень щодо розкриття облікових політик.

Дані поправки не мають істотного впливу на фінансову звітність Підприємства.

Зміни в МСФЗ (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в бухгалтерських оцінках та помилки" - "Визначення облікових оцінок".

Поправки уточнюють різницю між змінами облікових політик та облікових оцінок, а також визначають облікові оцінки як грошові суми у фінансових звітах щодо яких є невизначеність в оцінці. Різниця важлива, оскільки зміни в обліковій політиці зазвичай передбачають ретроспективне перерахування, а зміни в облікових оцінках застосовують перспективно. Також поправки до МСФЗ 8 описують взаємозв'язок між обліковою політикою та оцінками, зазначаючи, що підприємство визначає облікову оцінку для досягнення встановленої мети.

Дані поправки не мають істотного впливу на фінансову звітність Підприємства.

Зміни до МСБО 12 "Податки на прибуток"

Документ "Відкладений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникає в результаті однієї операції". Зміни уточнюють, як підприємства повинні враховувати відкладені податки на такі операції, як оренда, та зобов'язання, пов'язані з виведенням з експлуатації. Тепер всі суб'єкти господарювання мають визнавати відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання щодо тимчасових різниць, що виникають під час первісного визнання оренди, та зобов'язання, пов'язані з виведенням з експлуатації. Також у червні 2023 року Рада МСФЗ опублікувала Міжнародну Податкову Реформу - Типові правила другого компонента (поправки до МСФЗ (IAS) 12). Ці зміни визначають особливості обліку та розкриття інформації про податки на прибуток, що виникають внаслідок впровадження типових правил, опублікованих Організацією економічного співробітництва та розвитку (далі - ОЕСР). Поправки вводять тимчасове обов'язкове виключення обліку відстрочених податків, що виникають у результаті впровадження типових правил другого компонента. А також описують цільові вимоги до розкриття інформації, щоб допомогти інвесторам краще зрозуміти ризики компанії з податку на прибуток, пов'язані з реформою, особливо на момент введення та набрання чинності відповідним законодавством.

Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Підприємства.

МСФЗ та Інтерпретації, що не набрали чинності

У 2024 році набувають чинності два нові стандарти зі сталого розвитку - МСФЗ S1 та МСФЗ S2, а також поправки до чотирьох чинних стандартів. Стандарти зі сталого розвитку МСФЗ (IFRS) S1 та S2

У червні 2023 року Рада МСФЗ вперше випустила два нові стандарти: МСФЗ (IFRS) S1 "Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком" та МСФЗ (IFRS) S2 "Розкриття інформації, пов'язаної зі зміною клімату", які встановлюють вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком.

Вони встановлюють вимоги до розкриття інформації про ризики та можливості, пов'язані зі сталим розвитком та зміною клімату, які можуть вплинути на грошові потоки підприємства, доступ до фінансування або на вартість капіталу. Ці два стандарти - перші кроки у реалізації бачення Міжнародної ради зі стандартів сталого розвитку (ISSB) щодо створення глобальної основи для звітності у галузі сталого розвитку. Насамперед вони орієнтовані на інвесторів і дають чітке уявлення, яку звітність компанії мають надавати, щоб відповідати потребам глобальних ринків капіталу.

МСФЗ S1 містить низку вимог до розкриття інформації, що дозволяють компаніям повідомляти інвесторів про ризики та можливості, пов'язані зі стійкістю у короткостроковій, середньостроковій та довгостроковій перспективі.

МСФЗ S2 встановлює вимоги до розкриття інформації, пов'язаної з кліматом, і призначений для використання з МСФЗ S1. Стандарти набудуть чинності 1 січня 2024 року. Впроваджуватимуться вони поетапно: у перший рік компанії зможуть обмежитися розкриттям інформації про кліматичні ризики згідно з МСФЗ (IFRS) S2, а з другого року мають публікувати дані згідно з вимогами МСФЗ (IFRS) S1. На час перехідного періоду організація ISSB планує створити робочу групу підтримки компаній, які застосовують нові стандарти.

Дані стандарти не застосовні до Підприємства.

Дві поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Надання фінансової звітності" Перша поправка торкнеться класифікації зобов'язань. Відповідно до змін "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні", зобов'язання класифікується як непоточне, якщо компанія має право відстрочити врегулювання зобов'язання як мінімум на 12 місяців. І це право має існувати на дату закінчення звітного періоду незалежно від того, чи планує підприємство користуватися цим правом. Якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання підприємством певних умов, то таке право існує на дату закінчення звітного періоду, лише якщо підприємство виконало всі умови до цієї дати. Друга поправка "Непоточні зобов'язання зі спеціальними умовами" передбачає, що підприємство може класифікувати зобов'язання, що виникають за кредитною угодою, як непоточні, якщо право підприємства відстрочити погашення цих зобов'язань зумовлене виконанням спеціальних умов протягом 12 місяців після завершення звітного періоду.

Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Підприємства.

Зміни до МСФЗ 16 "Оренда" - "Орендне зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди"

У МСФЗ 16 внесли поправку, яка пояснює, як компаніям відображати в обліку продаж та зворотну оренду після дати операції. Тепер продавець-орендар повинен буде враховувати змінні орендні платежі, що виникають при угоді продажу зі зворотною орендою, у зобов'язаннях щодо оренди. Нова модель обліку змінних платежів вимагатиме переоцінки й, можливо, перерахунку угод купівлі-продажу зі зворотною орендою, укладених з 2019 року. Операція продажу зі зворотною орендою - це коли підприємство продає актив і орендує його ж у нового власника на певний період. Нова поправка доповнює вимоги МСФЗ 16 щодо продажу та зворотної оренди, та уточнює, що орендар-продавець не повинен визнавати жодної суми прибутку або збитку, що стосується права користування, збереженого за ним. Але це не позбавляє його права визнавати ті прибутки чи збитки, що пов'язані з частковим чи повним припиненням такої оренди.

Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Підприємства.

Зміни до МСФЗ (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальника"

Рада МСФЗ внесла зміни до МСФЗ 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти" щодо вимог до розкриття інформації у фінансовій звітності про угоди з фінансування постачальників. Нові поправки дадуть можливість підвищити прозорість механізмів фінансування постачальників, а саме оцінювати вплив угод на зобов'язання та грошові потоки компанії. Поправки застосовуються також до таких угод, як фінансування ланцюжка постачання, фінансування кредиторської заборгованості чи зворотний факторинг. Зміни до МСФЗ 7 та МСФЗ (IAS) 7 включають вимоги до розкриття:

-умов угод про фінансування;

-балансову вартість фінансових зобов'язань, що є частиною угод про фінансування постачальників та статті, в яких відображені ці зобов'язання;

-балансову вартість фінансових зобов'язань, згідно з якими постачальники вже отримали оплату від постачальників фінансових послуг;

-діапазону термінів оплати за фінансовими зобов'язаннями, які є частиною цих угод.

Згідно з поправками, компанії тепер мають розкривати тип та вплив негрошових змін балансової вартості фінансових зобов'язань, які стосуються угод про фінансування постачальників.

Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Підприємства.

5. ІСТОТНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Підприємство робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених в

звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки і судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва і інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Всі оцінки, прогнози та судження, відображені у даній фінансовій звітності, зроблені в умовах які не враховують військових подій, які розпочались в Україні в лютому 2022 року. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності і оцінки, які можуть привести до значних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

5.1. Знецінення ПДВ. Станом на 31.12.2023р. у Підприємства враховується сума від'ємного значення податку на додану вартість (ПДВ), що зараховується до складу податкового кредиту наступного (звітного) податкового періоду. Відповідно до законодавства України Підприємство може вимагати відшкодування ПДВ грошовими коштами або проводити його залік з майбутнім ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету. На думку керівництва Підприємства, суми, відображені в балансі, будуть повністю враховані у складі податкового кредиту січня 2024р., тому Підприємство не визнавало збитки від знецінення.

5.2. Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за оцінками керівництва, Підприємству доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

5.3. Пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Підприємства не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть робити значний вплив думки про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це відбудеться, чи буде Підприємство зобов'язане фінансувати пенсії колишніх працівників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про вірогідність того, що працівники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Підприємством. Поточна вартість пенсійних зобов'язань залежить від ряду чинників, які визначаються на підставі розрахунків Підприємства.

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Таблиця № 3

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2023 рік

тис. грн.

№

Показник

Групи основних засобів

Разом

Будинки, споруди та передавальні пристрої

Машини та обладнання

Транспортні засоби

Інструменти, прилади, інвентар

Інші основні засоби

2

3

4

5

6

7

8

2

Залишок на початок року

3

первісна вартість

4 640 013

5 475 307

451 685

18 066

546 932

11 132 003

4

Знос

3 916 020

4 578 126

392 116

13 068

178 641

9 077 971

5

Надійшло за рік

2600

6952

54

365012

374618

6

Вибуло за рік

7

первісна вартість

8307

6030

9966

24303

8

Знос

5403

5635

9172

20210

9

Нараховано амортизації за рік

48883
132759
11031
1110
29269
223052
10
інші зміни за рік
11
первісної вартості
-
-
-
-

12
зносу

-
-
2525

-
-
2525

13
Залишок на кінець року

14
первісна вартість

4634306
5476229
441773
18066
911944
11482318

15
Знос
3959500
4705250
396500
14178
207910
9283338

Таблиця № 4

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2022 рік

тис. грн

№

Показник

Групи основних засобів

Разом

Будинки, споруди та передавальні пристрої
Машини та обладнання
Транспортні засоби
Інструменти, прилади, інвентар
Інші основні засоби

1

2

3

4

5

6

7

8

2

Залишок на початок року

3

первісна вартість

4 629 304

5 416 685

446 714

18 057

646 874

11 157 634

4

Знос

3 873 779

4 484 859

384 410

11 680

152 254

8 906 982

5

Надійшло за рік

19 688

125 699

11 896

118

7

157 408

6

Вибуло за рік

7

первісна вартість

8 979

67 077

6 925

109

11 778

94 868

8

Знос

8 470
53 095
6 923
108
4 630
73 226
9

Нараховано амортизації за рік

50 711
146 362
14 629
1 496
31 017
244 215
10

інші зміни за рік

11
первісної вартості

-88 171
-88 171
12
зносу

13
Залишок на кінець року

14
первісна вартість

4 640 013
5 475 307
451 685
18 066
546 932
11 132 003
15
Знос
3 916 020
4 578 126
392 116
13 068
178 641
9 077 971

Підприємство залучило незалежного оцінювача для проведення оцінки своїх основних засобів за станом на 31.12.2011. Велика частина цих основних засобів має вузькоспеціалізований характер і рідко продається на відкритому ринку в Україні, унаслідок чого справедлива вартість визначалася, перш за все, на підставі амортизованої вартості заміщення. Цей метод заснований на аналізі вартості відтворювання або заміни основних засобів, скоректованої на погіршення їх фізичного, функціонального або економічного стану і старіння.

Знецінення основних засобів, переданих в АТО та ЗСУ, згідно з вимогами МСБУ 36 "Знецінення активів" в звітному періоді склали 2524,5 тис грн.

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Вони складаються з:

- 1) незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- 2) машини та обладнання такі, що потребують встановлення та монтажу;
- 3) незавершені роботи по заміні компонентів основних засобів;
- 4) інші об'єкти капітальних інвестицій.

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Таблиця № 5

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2023 рік

тис. грн.

№

Показник

Групи нематеріальних активів

Разом

Патенти і ліцензії

Програмне забезпечення

Інше

Права користування майном

1

2

3

4

5

6

7

1

Залишок на початок року

2

Первісна вартість

9 584

3 452

426

475 926

489 388

3

Знос

3 178

2 059

353

173 587

179 177

4

Надійшло за рік

63

136

164922

165121

5

Вибуло за рік

6

Первісна вартість

8

1697

1705

7

Знос

8

1649

1657

8

Нараховано амортизації за рік

535

284

21

36495

37335

інші зміни за рік

первісної вартості

зносу

9

Залишок на кінець року

10

Первісна вартість

9647

3580

426

639151

652804

11

Знос

3713

2335

374

208433

214855

Таблиця № 6

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2022 рік

тис. грн.

№

Показник

Групи нематеріальних активів

Разом

Патенти і ліцензії

Програмне забезпечення

Інше

Права користування майном

1
2
3
4
5
6
7
1
Залишок на початок року

2
Первісна вартість
9 412
3 341
426
698 971
712 150
3
Знос
2 654
1 776
332
120 195
124 957
4
Надійшло за рік
172
111

283
5
Вибуло за рік

6
Первісна вартість
-
-
-
-
0
7
Знос
-
-

-
-
0
8
Нараховано амортизації за рік
524
283
21
53 392
54 220
9
інші зміни за рік

10
первісної вартості

-
-
-
-223 045
-223 045

11
зносу

-
-
-
-
-

12
Залишок на кінець року

13
Первісна вартість

9 584
3 452
426
475 926
489 388

14
Знос
3 178
2 059
353
173 587
179 177

8. Актив з права користування та орендні зобов'язання.

Підприємство визначило суму активів та зобов'язань з права користування об'єктами оренди. Станом на 31.12.2023 зобов'язання становлять 515933 тис.грн., Активи з права користування за первісною вартістю становлять 639152 тис.грн, які відображені у фінансовій звітності в складі нематеріальних активів

Підприємство має певні орендні договори, зокрема з оренди:

- земельних ділянок для ведення господарської діяльності у кількості 1 408 штук ділянок та площею 9023,628 га.

Оренда визнається, вимірюється та презентується відповідно до МСФЗ 16 Оренда.

Застосовуючи МСФЗ 16, Підприємство має робити коригування, які впливають на оцінку орендних зобов'язань та оцінку активу з права користування. Це включає в себе: визначення договорів, до яких застосовується МСФЗ 16, визначення строку оренди та ставку відсотка щодо майбутніх орендних платежів.

Строк оренди, визначений Підприємством, складається з невідомого періоду оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо Компанія обгрунтовано впевнена у тому, що вона реалізує таку можливість, та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо Компанія обгрунтовано впевнена у тому, що вона не реалізує таку можливість. Економічний корисний строк експлуатації застосовується для визначення строків амортизації активу з права користування.

Розрахункові строки експлуатації активів з права користування є такими:

Строк корисної експлуатації взятих в оренду земельних ділянок - 10 - 32 років.

Амортизація відноситься на прибутки і збитки за прямолінійним методом. На дату початку оренди Підприємство визнає актив з права користування та орендне зобов'язання. На дату початку оренди Підприємство оцінює актив з права користування та орендне зобов'язання - за теперішньою вартістю орендних платежів, які продисконтовані з використанням облікової ставки НБУ/ставки рефінансування станом на 01.01.2024 р. В подальшому, Підприємство оцінює актив з права користування за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок

зменшення корисності, та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання.

Орендне зобов'язання переоцінюється, якщо виконується будь-яка з таких двох умов: або змінився строк оренди, або змінилася оцінка можливості придбання базового активу. Переоцінка здійснюється шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів з використанням переглянутої ставки дисконту.

У зв'язку з включенням з 01.01.2023 по 17.02.2023 р Покровської сільської ТГ, на якій розташовані орендовані земельні ділянки до Переліку територій, де ведуться бойові дії у ПГЗК виникли поступки з оренди.

Включення до МСФЗ 16 параграфу 46А та 46В надають можливість орендарям не звертатися до "модифікаційного" алгоритму МСФЗ 16, а звернутися до загальних приписів параграфу 3.3.1 МСФЗ 9 щодо обліку припинення визнання фінансових зобов'язань. Іншими словами нараховані орендні платежі списуються на доходи звітного періоду.

ПГЗК на суму поступок по орендним платежам по Покровської сільської ТГ за період з 01.01.2023 по 17.02.2023 р відобразив у січні та лютому 2023 р доходи Дт 611 Кт 746 у сумі 5325 тис.грн.

Підприємство вирішило не визнавати актив з права користування та орендні зобов'язання до оренди зі строком 12 місяців або менше, та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Орендні платежі, пов'язані з такою орендою, визнаються у звіті про сукупний дохід як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Також, Підприємство використало модифікований ретроспективний підхід для переходу на МСФЗ 16, та вирішило використати практичний прийом, який дозволяє не переоцінювати, чи договір є орендним, або містить оренду на дату першого застосування.

В таблиці нижче Підприємство, як орендар розкриває інформацію про свою оренду, у якій він є орендарем.

Таблиця №7

Розкриття оренди

№

Найменування показника

Розкриття інформації

1

2

3

1

амортизаційні відрахування щодо активів з права користування за класом базового активу;
36 495 тис грн.

2

процентні витрати за зобов'язаннями з оренди;
92 613 тис грн.

3

витрати, пов'язані з короткостроковою орендою, які обліковуються із застосуванням параграфу 6 МСФЗ 16. У ці витрати не потрібно включати у витрати, пов'язані з орендою зі строком оренди один місяць або менше;
відсутні

4

витрати, пов'язані з орендою малоцінних активів, що обліковується із застосуванням параграфу 6. Ці витрати не включаються в витрати, пов'язані з короткостроковою орендою малоцінних активів, включені у параграф 53(в) МСФЗ 16;
відсутній

5

витрати, пов'язані зі змінними орендними платежами, не включеними в оцінку зобов'язань з оренди;
відсутні

6

дохід від суборенди активів з права користування;
відсутній

7

загальний обсяг відтоку грошових коштів за оренду;
104 852 тис грн.

8

надходження активів з права користування;
164 923 тис грн.

9

прибутки або збитки, що виникають внаслідок операцій з продажу та зворотної оренди;

-

10

балансову вартість активів з права користування на кінець звітного періоду за класом базового активу.
515 933 тис грн.

11

природа орендної діяльності орендаря;

Оренда земельних ділянок для ведення діяльності з видобутку марганцевої руди

Майбутній відтік грошових коштів, які потенційно можуть виникнути і які не відображені в оцінці орендних зобов'язань оцінюється як несуттєвий. Також відсутні обмеження або умови, накладені орендою та операції з продажу та зворотної оренди.

9.ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Довгострокові фінансові інвестиції обліковуються за методом участі в капіталі ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ " ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК".

Станом на 31.12.2023р. довгострокові фінансові інвестиції складають у сумі 5 тис.грн., станом на 31.12.2022р. у сумі 3тис.грн.

10.ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ

Станом на 31.12.2023р. відстрочені податкові активи складають у сумі 8074 тис.грн., станом на 31.12.2022р. відсутні.

11. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інформація про склад інших необоротних активів наведена в Таблиці № 8.

Таблиця № 8

Інші необоротні активи

тис. грн.

№

Найменування показника

Балансова вартість на 31.12.2023

Балансова вартість на 31.12.2022

1

2

3

4

1

Сировина і матеріали, що не підлягають використанню на протязі операційного циклу

-

26 253

2

Разом

-

26 253

12. ЗАПАСИ, ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЦІННОСТІ

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці № 9.

Таблиця № 9

Запаси

тис. грн.

№

Найменування показника

Балансова вартість на 31.12.2023р.

Балансова вартість на 31.12.2022р.

1

2

3

4

1

Сировина і матеріали

116326

85 048

2

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби

3

Паливо

18157

31 963

4

Тара і тарні матеріали

494

486

5

Запасні частини

182439

191 561

6

Малоцінні та швидкозношувані предмети

4672

5 215

7

Незавершене виробництво

270325

640 731

8

Готова продукція

750780

560 056

9

Товари

10631

93 163

10

Разом

1353824

1 608 223

Товарно-матеріальні запаси Підприємства у 2023 році не були надані в заставу як забезпечення позикових коштів.

Балансова вартість активів:

- відображена за чистою вартістю реалізації - не має;

-активи на відповідальному зберіганні - 22 шт., у т.ч.:

ел. двигуни, отримані від сторонніх організацій для виконання ремонту у кількості - 22 шт.
- активи передані на переробку - не має;
- переданих на комісію - не має.

Е

Створений резерв на знецінення запасів у відповідності з вимогами МСБО 2 "Запаси" на суму 4851 тис.грн.

Сума запасів від знецінення ТМЦ, які втратили свої первинні якості, визнані як витрати протягом періоду та склали 4747 тис.грн.

13. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ОСНОВНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ І ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складається з суми авансових платежів постачальникам та становить на 31.12.2023 у сумі 495 215 тис.грн. і на 31.12.2022 у сумі 329 974 тис.грн.

Станом на 31.12.2023 та на 31.12.2022 справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

Поточна дебіторська заборгованість враховується в наступних валютах (Таблиця № 10):

Таблиця № 10

Валюта дебіторської заборгованості

№

Валюта

Станом на 31.12.2023

Станом на 31.12.2022

1

2

3

4

1

Українські гривні

159 111

159 725

2

Долари США

101 931

91 416

3

Євро

180 952

99 110

4

Інші валюти

-

-

5

Всього фінансової дебіторської заборгованості (ряд. 1125+1140+1155)

441 994

350 251

Інформація по змінам в сумі резерву кредитних збитків. (Таблиця № 11):

Таблиця № 11

Резерв кредитних збитків

№

Показник

2023 рік

2022 рік

1

2

3

4

1

Резерв кредитних збитків на початок року

24 642

24 488

2

Резерв кредитних збитків нарахований протягом року

21 110

167

3

Використано у звітному році

0

0

4

Сторно невикористаних сум

168

13

5

Резерв кредитних збитків на кінець року

45 584

24 642

В складі резерву кредитних збитків також враховуються суми, що пов'язані з знеціненням векселів отриманих, та складають: на 31.12.2023- 16 401 тис. грн., на 31.12.2022- 16 401 тис. грн.

Аналіз фінансової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (рядок 1125) і іншої дебіторської заборгованості (рядок 1155) по строкам представлений нижче:

Таблиця № 12

Терміни дебіторської заборгованості

№

Показник

На 31.12.2023

На 31.12.2022

1

2

3

4

1

Не прострочена і не знецінена заборгованість

2

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

286 979

314224

3

Інша дебіторська заборгованість

302

28196

4

Всього не прострочена і не знецінена заборгованість

287 281

342420

5

Прострочена, але не знецінена заборгованість

6

- прострочена менше 90 днів

1 708

2682

7

- прострочена від 90 до 360 днів

81 241

2056

8

- прострочена більше 360 днів

71 716

3079

9

Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості

154 665

7817

10

Знецінена дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

22 190

1 156

11

Знецінена інша дебіторська заборгованість

6 993

7 085

12

Всього знецінена дебіторська заборгованість

29 183

8 241

13

Резерв кредитних збитків

-29 183

-8 241

14

Всього дебіторська заборгованість

441 946

350 237

Всі прострочені, але не знецінені суми вважаються такими, що будуть повернуті. Індивідуально знецінені статті дебіторської заборгованості - це, в основному, заборгованість клієнтів, що зазнають фінансові труднощі.

В складі статті "Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом" зокрема враховується суми по наступних податках.

Таблиця № 13

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

№

Показник

На 31.12.2023

На 31.12.2022

1

2

3

4

1

ПДВ, що підлягає відшкодуванню

2 121

7 157

2

Переплата з податку на надра

0

-

3

Інша заборгованість по розрахунках з бюджетом

22

35

4

Всього

2 143

7 192

До складу іншої дебіторської заборгованості включені заборгованості які не підлягають відображенню у складі наведених статей обліку дебіторської заборгованості (Таблиця № 14).

Таблиця № 14

Розшифрування ряд. 1155 балансу "Інша поточна дебіторська заборгованість"

тис. грн.

№

Вид заборгованості

31 грудня 2023 року

31 грудня 2022 року

1
2
3
4
1

Дебіторська заборгованість по розрахункам за оренду майна

1 614

2 230

2

Розрахунки з робітниками підприємства

46

86

3

Розрахунки з передплати

25 925

26 379

4

Розрахунки по претензіям і позовами

10 062

6 937

5

Розрахунки з переведення боргу

38 000

-

6

Інші дебітори

7 206

3 102

7

Резерв очікувані кредитні збитки

-6 993

-7 085

8

Разом

75 860

31 649

Ці суми не мають обмежень у використанні.

В складі інших дебіторів станом на 31.12.2022р. та на 31.12.2023р. рахується заборгованість з наданої поворотної фінансової допомоги у сумі 1 714 тис.грн., з неї нарахован резерв кредитних збитків станом на 31.12.2022 - 500 тис. грн., на 31.12.2023 - 500 тис. грн.

14. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

14.1. Склад грошових коштів підприємства наведено в Таблиці № 15.

Таблиця № 15

Кошти

тис. грн.

№

Показник	
31 грудня 2023 року	
31 грудня 2022 року	
1	
2	
3	
4	
1	
Поточні рахунки	
3 804	
4 214	
2	
Депозитні рахунки	
0	
-	
3	
Готівка (каса)	
0	
1	
4	
Інші кошти	
47	
-	
5	
Всього грошових коштів та їх еквівалентів	
3 851	
4 215	

Ці суми не мають обмежень у використанні та не знецінені.

14.2. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Залишок коштів на початок звітного року на поточних рахунках в банківських установах та Підприємства - 4 215 тис. грн.

Станом на кінець дня 31.12.2023 залишок коштів Підприємства на поточних рахунках в банківських установах в національній валюті - 3 851 тис. грн.

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів - 317 тис.грн.

Рух коштів у результаті операційної діяльності:

Надходження від:

- реалізації товарів, послуг - 1 852 778 тис. грн.;
- повернення податків і зборів - 2 тис.грн.;
- авансів від покупців і замовників - 7 960 тис. грн.;
- повернення авансів - 87 584 тис. грн.;
- відсотків за залишками коштів на поточних рахунках - 1 520 тис. грн.;
- отримання субсидій, дотацій - 231 тис. грн.;
- боржників неустойки (штрафів, пені) - 1 020 тис. грн.;
- операційної оренди - 5 332 тис.грн.
- інші надходження - 77 014 тис.грн., у тому числі:
- ? з продажу послуг - 12 332 тис.грн.;
- ? з продажу запасів- 6 062 тис.грн.;
- ? продажу-покупки іноземної валюти - 721 тис.грн.;

? з продуктів харчування ЦХ та ТЗ -898 тис.грн.;
Разом надходжень 2 033 441 тис. грн.
Витрачання коштів на оплату:
- товарів (робіт, послуг) - 704 066 тис. грн.;
- авансів - 762 874 тис. грн.;
- працівникам на отримання заробітної плати - 383 502 тис. грн.;
- відрахувань на соціальні заходи - 111 591 тис. грн.;
- зобов'язань з податків і зборів - 256 747 тис. грн.;
- повернення авансів - 499 тис. грн.;
- на оплату цільових внесків - 1 200 тис.грн.
- інші витрачання - 88 798 тис. грн., у тому числі на оплату:
? відшкодування пільгових пенсій ПФУ - 25 356 тис.грн.;
? розрахунки по заборгованості з переводу боргу іншого підприємства - 25 333 тис.грн.;
? відшкодування плати за користування вагонами - 4 841 тис.грн.
? розрахунків з підзвітними особами - 1 446 тис. грн.;
? продажу-покупки іноземної валюти - 1 673 тис.грн.;
? іншої операційної діяльності (благодійність) - 3 792 тис.грн.;
? внесків робітників з недержавного страхування - 5 163 тис.грн.;
? внески на профспілковий комітет - 4 654 тис.грн.
Разом витрачання - 2 309 277 тис. грн.
Чистий рух коштів від операційної діяльності складає (-275 836)тис. грн.

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності:
Надходження від реалізації необоротних активів -1 097 тис.грн.
Витрачання коштів на оплату на придбання:
- необоротних активів - 4 590 тис. грн.
- інші платежі з капітальних інвестицій (сплата за акредитивом) - 39 тис.грн.
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає (-3 532) тис. грн.
Рух коштів у результаті фінансової діяльності:
Надходження від:
- отримання позик - 524 361 тис.грн.
Витрачання на:
- погашення позик - 245 671 тис.грн.
Чистий рух коштів від фінансової діяльності складає 278 690 тис. грн.

15. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

До складу статті "Інші оборотні активи" балансу підприємства (рядок 1190). включені суми податкового кредиту і податкових зобов'язань з податку на додану вартість станом на 31.12.2023 у сумі 16 540 тис. грн. та станом на 31.12.2022 у сумі 39 936 тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України, а також інші оборотні активи станом на 31.12.2023у сумі 10 тис. грн. та станом на 31.12.2022 у сумі 48 тис. грн.

16. КАПІТАЛ

Статутний капітал відповідно до статуту Підприємства зареєстрований в розмірі 736134 тис. грн. і розподілений на 2 944 534 920 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося.

Відповідно до Статуту товариства і Господарського Кодексу України сформовано резервний капітал у розмірі не менше 15% від статутного капіталу. Резервний капітал створюється й визнається в

бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами учасників. Станом на 31.12.2023 та 31.12.2022 сума резервного капіталу складає 70 669 тис. грн. Додатковий капітал станом на 31.12.2022р. складає (19 674) тис.грн., у 2023 році відбулися зміни зі збільшення додаткового капіталу за рахунок переоцінки чистого зобов'язання з плану за визначеними виплатами в актуарних припущеннях у сумі 92 882 тис.грн. , і складає на кінець року 73 208 тис. грн.. Нерозподілений прибуток за результатами діяльності підприємства станом на 31.12.2023 складає 731 551 тис. грн., станом на 31.12.2022 складає 1 355 599 тис. грн.

16.1. Зміни і коригування у фінансовій звітності

Змін і коригування у фінансовій звітності минулих періодів пов'язані з виправленням помилок не відбувалось.

17. РЕЗЕРВИ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Підприємство створює резерви на:

- Виплату відпусток працівникам;
- Виплату пенсій за списками 1, 2, а також виплати згідно колективного договору відповідно до МСФЗ (IAS) 19 "Виплати працівникам";
- Резерв на відновлення порушених земель.

Інформація про рух резервів наведена в Таблиці № 16.

Таблиця № 16

Резерви та забезпечення

№

Показник

Резерв на відновлення порушених земель

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

Резерв на виплату відпусток

1

2

3

4

5

1

Залишок на 01.01.2023

407 254

222 200

61 905

2

Коректив зобов'язань

365 007

-2 102

3

Зобов'язання, що виникли на протязі року

5568

4

Вплив дисконтування

101 813

-50 801

5

Використання резерву

-15 463

-25 356

-47 569

6

Залишок на 31.12.2023

858611

146 043

57 802

Згідно із законодавством підприємство зобов'язане відновлювати територію, на якій розташовані її кар'єри, після їх закриття. Резерв створюється у зв'язку із зобов'язанням підприємства з рекультивації землі, рівновага якої порушено добувними роботами і відновленню хвостосховищ. Кінцеву суму витрат на ці роботи, а також терміни виконання цих робіт на протязі експлуатації кар'єрів достовірно визначити неможливо, однак Підприємство оцінило очікувані витрати на підставі технічного обґрунтування відповідних спеціалістів Підприємства. Зміни в оціночній сумі зобов'язань, що виникають в наслідок зміни очікуваних термінів використання або суми необхідних ресурсів для виконання зобов'язання, або в наслідок зміни ставок дисконтування визнаються в складі прибутків або збитків періоду, в якому відбулись такі зміни.

Основні припущення, застосовані при резерву відновлення порушених земель наведені в Таблиці № 17.

Таблиця № 17

№

Показник

2023р.

1

2

3

1

Ставка дисконту при розрахунку резерву відновлення порушених земель, %

15

2

Очікуваний термін завершення відновлення порушених земель

2025- 2054 рр.

В окремій фінансовій звітності залишки резервів, відповідно до термінів погашення відображені в складі зобов'язань в розділі "Довгострокові зобов'язання і забезпечення " та в складі зобов'язань в розділі "Поточні зобов'язання та забезпечення". Інформація щодо залишків резервів, відповідно до термінів погашення наведена в Таблицях № 18 та 19:

Таблиця № 18

Резерви та забезпечення на 31.12.2023

№

Назва резерву

На 31.12.2023

Сума в складі "Довгострокові зобов'язання і забезпечення"

Сума в складі "Поточних зобов'язань і забезпечень"

1

2

3

4

1

Резерв на відновлення порушених земель

770 563

88 048

2

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

117 333

28 710

3

Резерв на виплату відпусток

-

57 802

Таблиця № 19

Резерви та забезпечення на 31.12.2022

№

Назва резерву

На 31.12.2022

Сума в складі "Довгострокові зобов'язання і забезпечення"

Сума в складі "Поточних зобов'язань і забезпечень"

1

2

3

4

1

Резерв на відновлення порушених земель

358211

49043

2

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

197912

24288

3

Резерв на виплату відпусток

-

61905

Підприємство має юридичне зобов'язання фінансувати (відшкодовувати) виплати пільгових пенсій окремим категоріям своїх колишніх та теперішніх працівників.

Таким чином Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній пенсійній програмі (державному пенсійному плані зі встановленими виплатами), яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах зі шкідливими і важкими умовами праці. Підприємство також має зобов'язання за іншими довгостроковими виплатами працівникам, передбаченими у колективному договорі.

Підприємством було залучено кваліфікованого актуарія для оцінки усіх суттєвих зобов'язань за планами винагород по закінченню трудової діяльності.

Нижче наведена інформація про компоненти витрат на виплату пенсій, визнані у звіті про фінансові результати, та про суми, пов'язані з пенсійним планом, визнані у звіті про фінансовий стан. Витрати на виплату пенсій, за винятком процентних витрат, включаються до операційних витрат, а процентні витрати - до складу фінансових витрат.

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану наведено в Таблиці № 20.

Таблиця № 20

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану

№	Показник
На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	
2	
3	
4	
1	
Зобов'язання на виплату пільгових пенсій	
129748	
173 267	
2	
Зобов'язання за одноразовими виплатами по виходу на пенсію	
16 295	
48 933	
3	
Всього виплати по закінченню трудової діяльності:	
146 043	
222 200	

Зміни приведеної вартості зобов'язань за планами виплат робітникам по закінченню трудової діяльності, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2023, наведені у Таблиці № 21.

Таблиця № 21

№	Показник
Сума	
за РЕВ-планами	
з них:	
за РЕВ-планами	
пільгових пенсій	

з них:

за РЕВ-планами по виходу на пенсію

1

2

3

4

5

1

Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2022

222 200

173 267

48 933

2

Витрати на проценти

32 219

25 124

7 095

3

Вартість поточних послуг

9 862

9 201

661

4

Вартість послуг попередніх періодів

0

0

0

5

Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів

0

0

0

6

Зроблені виплати

(25 356)

(25 356)

(0)

7

Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань

(92 882)

(52 488)

(40 394)

8

Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2023

146 043

129 748

16 295

9

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2022

0

0

0

10

Очікуємий дохід на активи плану

0

0

0

11

Фактичний дохід от активів

0

0

0

12

Внески, що поступили

25 356

25 356

0

13

Зроблені виплати

(25 356)

(25 356)

(0)

14

Актуарний (прибуток) збиток від активів

0

0

0

15

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2023

0

0

0

16

Актуарний прибуток (збиток)від зобов'язань

(92 882)

(52 488)

(40 394)

17

Актуарний прибуток (збиток)від активів

0

0

0

18

Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2023

(92 882)

(52 488)

(40 394)

Таблиця № 22

Зміни приведеної вартості зобов'язань за планами виплат робітникам по закінченню трудової діяльності, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2022, наведені у Таблиця № 21.

№

Показник

Сума

за РЕВ-планами

з них:

за РЕВ-планами

пільгових пенсій

з них:

за РЕВ-планами по виходу на пенсію

1

2

3

4

5

1

Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2021

161766

126 970

34796

2

Витрати на проценти

20 204

15 858

4 346

3

Вартість поточних послуг

17 112

15 291

1 821

4

Вартість послуг попередніх періодів

0

0

0

5

Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів

0

0

0

6

Зроблені виплати

(26 827)

(24 956)

(1 871)

7

Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань

49 945

40 104

9 841

8

Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2022

222 200

173 267

48 933

9
Справедлива вартість активів плану на 31.12.2021

0
0
0
10

Очікуємий дохід на активи плану

0
0
0
11

Фактичний дохід от активів

0
0
0
12

Внески, що поступили

26 827
24 956
1 871

13

Зроблені виплати

(26 827)
(24 956)
(1 871)

14

Актварний (прибуток) збиток від активів

0
0
0
15

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2022

0
0
0
16

Актварний прибуток (збиток)від зобов'язань

(49 945)
(40 104)
(9 841)

17

Актварний прибуток (збиток)від активів

0
0
0
18

Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2021

(49 945)
(40 104)
(9 841)

Актварні прибутки і збитки для виплати по закінченню трудової діяльності (англ. - post employment

benefits plan або скорочено - "РЕВ").

У Таблицях №23 та №24 наведені основні застосовані актуарні припущення.

Таблиця № 23

Основні застосовані актуарні припущення на 31.12.2023

№

Показник

2024

2025

2026

2027

2028

1

2

3

4

5

6

7

1

Ставка дисконтування

19,4%

19,4%

19,4%

19,4%

19,4%

2

Ставка плинність кадрів

10%

10%

10%

10%

10%

3

Ставка майбутнього збільшення заробітної плати

10,0

7,0

5,6

5,6

5,6

4

Ставка інфляції

9,7%

6,0%

5,6%

5,6%

5,60%

Таблиця № 24

Основні застосовані актуарні припущення на 31.12.2022

№
Показник
2023
2024
2025
2026
2027+

1
2
3
4
5
6
7

1
Ставка дисконтування
14,5%
14,5%
14,5%
14,5%
14,5%

2
Ставка плинність кадрів
10%
10%
10%
10%
10%

3
Ставка майбутнього збільшення заробітної плати
9,0%
8,0%
7,0%
6,0%
5,6%

4
Ставка інфляції
26,6%
19,8%
12,8%
6,0%
5,2%

Очікувані сума витрат за планами пенсійного забезпечення протягом на 2024 рік становить 40 481 тис. грн.

18. ПОЗИКОВІ КОШТИ

Станом на звітні дати Підприємство не запозичувало позикові кошти.

19. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ОСНОВНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ І ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість деномінована в наступних валютах (Таблиця № 25):

Таблиця № 25

Кредиторська заборгованість по валютах

№	
Показник	
На 31.12.2023	
На 31.12.2022	
1	
2	
3	
4	
1	
Українські гривні	
1 697 346	
1 419 449	
2	
Долари США	
87 409	
81 481	
3	
Євро	
334	
308	
4	
Всього зобов'язань (ряд.1615+1690)	
1 785 389	
1 501 238	

Станом на 31.12.2023 та 31.12.2022 справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншої фінансової кредиторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

В рядку 1690 балансу підприємства "Інші поточні зобов'язання" відображені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості (Таблиця № 26).

Таблиця № 26

Розшифрування рядку 1690 балансу "Інші поточні зобов'язання"

№	
Зобов'язання	
На 31.12.2023	
На 01.01.2023	
1	
2	
3	
4	
1	
Розрахунки за податковий кредит	
74 980	

54 500

2

Розрахунки за поворотною фінансовою допомогою

861 628

582 939

3

Розрахунки за використання корисної моделі

87 409

81 481

4

Інше

14074

1 467

5

Разом

1 038 091

720 387

20. РЕАЛІЗАЦІЯ (ПРОДАЖ)

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці № 27.

Таблиця № 27

Обсяги реалізації продукції

№

Показник

2023 рік

2022 рік

1

2

3

4

1

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний

1076464

874 295

2

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий карбонатний

224872

211 640

3

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний зернистий

10950

367 160

4

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий мілкий з низьким вмістом фосфору

-

20

5

Реалізація готової продукції: агломерат залізорудний

-

174 451
 6
 Реалізація готової продукції: агломерат марганцевий
 -
 154 327
 7
 Інша реалізація
 9159
 5 075
 8
 Всього реалізація на внутрішньому ринку
 1 321 445
 1 786 968
 9
 Всього реалізація на експорт
 -
 -
 10
 Всього доходів від реалізації
 1 321 445
 1 786 968
 11
 Податок на додану вартість
 220 241
 297 828
 12
 Чистий дохід від реалізації
 1 101 204
 1 489 140

21. ВИТРАТИ ЗА ВИДАМИ

Склад основних витрат Підприємства наведено в Таблиці № 28.

Таблиця № 28

Склад основних витрат

№
 Показник
 2023 рік
 2022 рік
 1
 2
 3
 4
 1
 Сировина
 146641
 186 003
 2
 Газ, Електроенергія і паливо
 296891

689 575

3

Товари для перепродажу

513490

188 634

4

Амортизація основних засобів

260388

298 435

5

Заробітна плата працівників, включаючи податки на заробітну плату

585406

982 038

6

Транспортні витрати

34939

9 096

7

Інші матеріали

82054

199 254

8

Пенсійні витрати - зобов'язання по пенсійному забезпеченню

9861

30 465

9

Придбання інших послуг

79633

265 999

10

Податки, мито, екологічний податок

93056

101 055

11

Ремонт і техобслуговування

1469

26 954

12

Страхування фінансових ризиків і майна

295

330

13

Зміна в залишках готової продукції і незавершеного виробництва

179682

(413 512)

14

Інші витрати

167613

70 079

15

Витрати, що не входять до готової продукції

(53538)

(179 016)

16
Використано для внутрішніх потреб
(110049)
(75 549)
17
Всього операційних витрат
2287831
2 379 840

Наведені витрати включені в наступні категорії витрат Таблиця № 29.

Таблиця № 29

Категорії витрат

№
Показник
2023рік
2022рік
1
2
3
4
1
Собівартість реалізованої продукції
686635
1343029
2
Адміністративні витрати
85636
134956
3
Витрати на збут
111768
69894
4
Всього операційних витрат
884039
1547879
5
Собівартість товарів
513490
188849
6
Собівартість послуг
737
4177
7
Інші операційні витрати
889565
638935
8
Всього

2287831
2379840

Сировина складається переважно з марганцевого концентрату, коксового дріб'язку, шлами для вторинного збагачення. Витратні матеріали представлені переважно матеріалами і запасними частинами.

На протязі 2023 року Підприємство зупиняло виробництво в деяких цехах з метою виконання ремонтів. Постійні виробничі витрати, понесені під час простою відповідних цехів, виключені в інші операційні витрати. Ці витрати представлені, в основному, амортизацією основних засобів, електроенергією і витратами на персонал, включаючи податки на заробітну плату.

Склад інших операційних доходів наведено в таблиці № 30.

Таблиця № 30

№	Показник
2023 рік	
2022 рік	
1	
2	
3	
4	
1	
	Дохід від продажу товарів, робіт, послуг
541 252	
194 093	
2	
	Списання кредиторської заборгованості
-	
-	
3	
	Дохід від продажу оборотних активів
107 361	
17 426	
4	
	Дохід від операцій продажу валюти
721	
1 077	
5	
	Дохід від операційної оренди активів
4 379	
3 452	
6	
	Дохід від операційної курсової різниці
30 907	
106 980	
7	
	Штрафи, пені, неустойки
3 337	
1 111	
8	

Відшкодування раніше списаних активів

341

221

9

Цільове фінансування

205

593 666

10

Інше

23 823

15 174

11

Всього інших операційних доходів

712 326

933 200

22. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Склад інших доходів та витрат наведено в Таблиці № 31.

Таблиці № 31

Інші доходи та витрати

№

Показник

2023 рік

2022рік

1

2

3

4

1

Списання необоротних активів

(5319)

(29 826)

2

Прибуток/(збиток) від неопераційної курсової різниці

-

-243

3

Безоплатно одержані активи

-

-

4

Втрати від зменшення корисності активів

-2525

-

5

Інше

11 362

20 078

6

Всього інших доходів/(витрат), чиста сума
3518
(9 991)

23. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

22.1. Фінансові доходи

На протязі звітного періоду 2023 року та 2022 року підприємство фінансових доходів не мало.

22.2. Фінансові витрати

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці № 32.

Таблиця № 32

Фінансові витрати

№

Показник

2023 р.

2022 р.

1

2

3

4

1

Відсоткові витрати та винагорода по банківських та інших позикових коштах

-

-

2

Відсоткові витрати за зобов'язаннями за пенсійними планами

32219

20 204

3

Відсоткові витрати за зобов'язаннями з аренди

92567

61353

4

Відсоткові витрати за забезпеченнями

101814

104

5

Збитки від курсової різниці по банківських та інших позикових коштах

-

-

6

Всього фінансових витрат

226600

81 661

24. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Податок на прибуток АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" розраховує у відповідності з вимогами податкового законодавства України. Через відмінності поміж принципами оподаткування в Україні та принципами МСФЗ виникають певні тимчасові та постійні різниці між балансовою вартістю деяких активів та

зобов'язань для цілей фінансової звітності і їх вартістю для цілей визначення податкової бази. Податковий ефект зміни таких тимчасових різниць враховується у відповідності з вимогами Податкового кодексу України для різниць, які планується оподатковувати за ставкою 18 %.

Станом на 01.01.2023 р. тимчасові різниці, які планується реалізувати за ставкою 18% складають 65 489 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 р. тимчасові різниці, які планується реалізувати за ставкою 18% складають 8 074 тис. грн.

У фінансовій звітності за 2023 р. витрати з податку на прибуток складаються зі зменшення відстроченого податку у сумі 73 336 тис. грн.

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування наведено в Таблиці № 33.

Таблиця № 33

Тимчасові різниці, що збільшують суму оподаткування

№

Показник

01.01.2023 р.

31.12.2022р.

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові зобов'язання

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові зобов'язання

1

2

3

4

5

6

1

Основні засоби

773 374

139 207

1 073 197

193 175

2

Усього відстроченого податкового зобов'язання

773 374

139 207

1 073 197

193 175

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування наведено в Таблиці № 34.

Таблиця №34

Тимчасові різниці, що зменшують суму оподаткування

№

Показник
01.01.2023 р.
31.12.2023р.

Тимчасові різниці	
Відстрочені податкові активи	
Тимчасові різниці	
Відстрочені податкові активи	
1	
2	
3	
4	
5	
6	
1	
Довгострокові забезпечення	
358 211	
-64 478	
770 563	
-138701	
2	
Резерв сумнівних боргів (частково)	
896	
-161	
568	
-102	
3	
Поточні забезпечення	
49 043	
-8 828	
88 048	
-15849	
4	
Податкові збитки	
-	
0	
258 872	
-46 597	
5	
Усього відстроченого податкового активу	
408 150	
-73 467	
1 118 051	
-201249	

Станом на 01.01.2023 р визначене відстрочене податкове зобов'язання складає 65 262 тис.грн.
Станом на 31.12.2023 р відстрочений податковий актив складає 8074 тис.грн

Податок на прибуток розрахований за правилами податкового обліку, які застосовуються на Україні

відрізняється від його теоретичного розміру, який розраховується шляхом множення ставки податку на суму збитку до оподаткування, відображеного у складі прибутку чи збитку.

Формування податку на прибуток наведено в Таблиці № 35.

Таблиця № 35

№
Показник
2023 р.
1
2
3
1
Поточний податок на прибуток
2
2
Загальний вплив відстрочених податків
73336
2.1
Зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів
8074
2.2
Збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань
65262
3
Включено до Звіту про фінансові результати - усього (дохід)
73 334

25. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Згідно до вимог МСБУ 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони" перелік пов'язаних сторін АТ "Покровський ГЗК":

- юридичні особи, які мають право розпоряджатися більш ніж 20% загальної кількості голосів, що приходяться на акції, які емітовані акціонерним товариством:

Таблиця № 36

№
Найменування акціонера
Кількість акцій, шт.
Сума (номінальна вартість акцій), грн.
Частка в Статутному капіталі, %
1
2
3
4
5
1
ALEXTON HOLDINGS LIMITED
(Кіпр, 3 Анагностара, офіс 8, 3076 ХРИСТОФОРУ КОРТ, Лімасол)
715 591 696

178 897 924,00

24,3024

2

CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED

(Кіпр, Петру Ціру, 71, СВЕПКО КОРТ, Приміщення/Офіс М2, НААФІ, П.С. 3076)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

3

EXSEED INVESTMENTS LIMITED

(Кіпр, 17 Дромос, 1, Като Полемідіа, П.С.4059, Лімассол)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

4

PROFETIS ENTERPRISES LIMITED

(Кіпр, Пенте Пігадіон, 2 Меса Гейтонія Лімассол)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ" ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК",
місцезнаходження - 53300, м. Покров вул. Центральна, 12.

Частка АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" в статутному капіталі ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ" ПОКРОВСЬКИЙ
ГЗК" складає 99 %.

- фізичні особи (провідний управлінський персонал):

Таблиця № 37

№

Місце роботи

Посада

1

2

3

1

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Голова Правління

2

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління, Перший Заступник Голови Правління

3

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

4

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

5

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

6

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

7

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

8

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з 30.06.2021 року не є штатним працівником

Член Правління

9

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з 01.11.2023 року не є штатним працівником

Член Правління

10

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з 02.12.2023 року

Член Правління

11

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з 02.12.2023 року

Член Правління

12

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Голова Наглядової ради

13

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

14

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

15

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

16

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

17

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

18

Не є штатним працівником

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" до 30 липня 2023р.

Член Наглядової ради

19

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" до 30 липня 2023р.

Член Наглядової ради

20

Не є штатним працівником
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з 31 липня 2023р.
Член Наглядової ради

21

Не є штатним працівником
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з 31 липня 2023р.
Член Наглядової ради

У 2023 року підприємством АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" надана ТОВ "ТД ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" благодійна безповоротна матеріальна допомога у розмірі 54 000,00грн. на господарські потреби, з іншими пов'язаними сторонами протягом року Підприємство не здійснювало операції по основній діяльності.

Станом на 31.12.2023р. та на 31.12.2022р. непогашеної заборгованості, у тому числі загальних зобов'язань з пов'язаними зазначеними особами не має.

Кінцевий бенефіціарний власник відсутній.

В 2023 році винагорода провідному управлінському персоналу і відповідні внески до фондів соціального страхування склали 8 171 тис. грн., за 2022 рік - 11 810 тис. грн. Винагорода провідному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі.

26. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Операційний сегмент визначається на підставі внутрішніх звітів, які аналізуються керівництвом Підприємства. На підставі цих звітів, операційним сегментом визначено господарський сегмент - "Добування руд інших кольорових металів".

Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка проводиться відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків в фінансовій звітності. Фінансові доходи та витрати Підприємства, а також податки на прибуток розглядаються з погляду всього Підприємства і не розподіляються на операційні сегменти.

Капітальні витрати складаються з приросту по статтях основних засобів, нематеріальних активів і інвестиційної нерухомості - суми приросту непоточних активів, за винятком фінансових інструментів та відстрочених податкових активів.

Більш детальна інформація за сегментами наведена в Таблиці № 38:

Таблиця № 38

Господарські сегменти

№

Показник

Добування руд кольорових металів

Оптова торгівля

Нерозподілені статті
Всього

2023

2022

2023

2022

2023

2022

2023

2022

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

1

Реалізація зовнішнім покупцям

1 093 572

1 339 535

-

-

7 632

149 605

1 101 204

1489140

2

Реалізація іншим звітним сегментам

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

3

Інші операційні доходи

23 821

14 945

569 110

292 778

119 395

625 477

712 326

933 200

4

Фінансові доходи

x

x

x

x

-

-

-

-

5

Доход від участі в капіталі

x

x

x

x

1

1

1

1

6

Інші доходи

x

x

0

x

3 518

-

3 518

-

7

Дохід з податку на прибуток

x

x

x

x

73 334

1 218

73 334

1 218

8

Всього доходів

1 117 393

1354480`

569 110

292 778

203 880

776 301

1 890 383

2 423 559

9

Собівартість реалізації

573 680

1 055 292

-
-
112 955
287 737
686 635
1 343 029
10
Адміністративні витрати
74 889
119 306
6
3
10 741
15 647
85 636
134 956
11
Витрати на збут
86 020
57 535
22 881
7 020
2 867
5 339
111 768
69 894
12
Інші операційні витрати
783 628
139 364
531 972
212 204
88 192
480 393
1 403 792
831 961

13
Інші витрати
-
9 991
-
-
-
-
-
9 991

14
Втрати від участі в капіталі
х
х
х

x
-
-
-
-

15

Фінансові витрати

x
x
x
x

226 600

81 661

226 600

81 661

16

Податок на прибуток

x
x
x
x

-

-

-

-

17

Всього витрат

1 518 217

1 381 488

554 859

219 227

441 355

870 777

2 514 431

2 471 492

18

Фінансовий результат діяльності підприємства

-400 824

-27 008

14 251

73 551

-237 475

-94 476

-624 048

(47 933)

19

Активи підприємства

4 036 191

4 165 173
333468
283 643
664 749
356073
5 034 408
4 804 889

20
Зобов'язання і забезпечення підприємства
1 850 435
1 526 763
694 388
547 916
878 023
587 482
3 422 846
2 662 161

21
Капітальні інвестиції
5 634
115 609
-
-
170 389
20 723
176 023
136 332

22
Амортизація необоротних активів
255 964
287 704
-
-
4 423
10 731
260 387
298 435

Інформацію про доходи від зовнішніх клієнтів з різних країн наведено в Таблиці № 39:

Таблиця № 39

Географічні збутові сегменти в сумових та кількісних показниках

№
Країна
2023 рік, тис. грн.
2023 рік, тонн.
2022 рік, тис. грн.

2022 рік, тонн.

1
2
3
4
5
6
1

Україна

1 101 204

267 357

1 489 140

613 511

2

Інші країни

-

-

0

0

3

Всього доходів

1101204

267 357

1 489 140

613 511

27. Умовні і інші зобов'язання і операційні ризики

27.1. Податкове законодавство.

За дванадцять три роки дії, до Податкового кодексу України, прийнятого у 2010 р. було внесено багато доповнень та змін. Бували випадки, коли зміни вносилися попередніми датами. Але й дотепер багато положень Податкового кодексу містять неоднозначні тлумачення, тому під час перевірок податковими органами трапляються випадки тлумачення підприємством та державною податковою службою України норм законодавства по-різному.

Найбільше змін податкове законодавство зазнало у 2022 році у період дії воєнного стану, введеного у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації.

Податкове законодавство щодо трансферного ціноутворення надає право платникам податків обґрунтувати дотримання принципів "витягнутої руки" за цінами в контрольованих операціях шляхом формування документації для цілей податкового контролю. Керівництво Підприємства вважає, що ціни, які застосовуються Підприємством, відповідають ринковому рівню, а також керівництво впроваджує процедури внутрішнього контролю для виконання вимог законодавства по трансфертному ціноутворенню.

Станом на 01.01.2024 р. органами державної податкової служби перевірено фінансово-господарську діяльність підприємства по 31.12.2020 р. Неперевереним є період з 01.01.2021 р. по 31.12.2023р.

27.2. Судові процеси.

В ході нормального ведення бізнесу Підприємство час від часу одержує претензії.

Управлінський персонал юридичної служби вважає, що результат задоволення вимог контрагентів малоімовірний. На підставі даних суджень, підприємство станом на 31.12.2023р визначало умовні активи у сумі 1767 тис.грн. та умовні забезпечення у сумі 836 тис.грн., як передбачено положеннями МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

27.3. Активи, передані в заставу, і активи, використання яких обмежено. Підприємство не передавало активи в заставу як забезпечення залучених позикових коштів на протязі 2022-2023 років.

27.4. Управління фінансовими ризиками

Чинники фінансових ризиків. Функція управління ризиками в Підприємстві здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

27.4.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Підприємство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконують свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Підприємство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Підприємство структурує рівні кредитного ризику, якому воно піддається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів.

Керівництво Підприємства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик.

Підприємство не залучає застав під дебіторську заборгованість. На думку керівництва Підприємства, кредитний ризик належним чином врахований в створеному резерві кредитних збитків

Концентрація кредитного ризику

У Підприємства існує концентрація кредитного ризику. Далі представлена інформація про загальну сукупну суму заборгованості найбільших клієнтів і її частці в загальній сумі фінансової дебіторської заборгованості (Таблиця № 40):

Таблиця № 40

Загальна сукупна сума заборгованості найбільших клієнтів

№

Показник

31.12.2023р.

31.12.2022р.

1

2

3

4

1

Сукупна сума дебіторської заборгованості 10 найбільших контрагентів, тис. грн.

330 556

322 828

2

Їх частка в загальній сумі дебіторської заборгованості, %

74,8%

92,2%

27.4.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти яким притаманний ринковий ризик включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти.

27.4.3. Валютний ризик

Підприємство працює з міжнародними покупцями і постачальниками і тому піддається валютному ризику, пов'язаному з різними валютами, в яких здійснюються операції (головним чином, в доларах США та євро). Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки по монетарних статтях, виражених в іноземній валюті, і коректує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 10-процентної зміни курсів валют. Валютний ризик виникає у тому випадку, коли майбутні комерційні операції або визнані активи і зобов'язання деноміновані у валюті, відмінній від гривні.

В представленій нижче таблиці показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітного періоду:

Таблиця № 41

Концентрація ризику зміни обмінних курсів

№

Валюта

На 31.12.2023р.

На 31.12.2022р.

Монетарні активи

Монетарні зобов'язання

Разом вплив

Монетарні активи

Монетарні зобов'язання

Разом вплив

1

2

3

4

5

6

7

8

1

Долар США

101 931

(87 409)

14 522

91 416

(81 481)

9 935

2

Євро

180952

(334)

180618

99 110

(308)
98 802

Всього
282 883
(87 743)
195 140
190 526
(81 789)
108 737

В представленій нижче таблиці показана зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінних курсів, що встановлені на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими:

Таблиця № 42

№
Найменування статті
На 31.12.2023р.
На 31.12.2022р.

вплив на прибуток/(збиток)
вплив на власний капітал
вплив на прибуток/(збиток)
вплив на власний капітал

1
2
3
4
5
6
1
Зміцнення долара США на 10 %
1 452
1 452
994
994
2
Послаблення долара США на 10 %
(1452)
(1452)
(994)
(994)
3
Зміцнення євро на 10 %
18 062
18 062
9 880
9 880
4
Послаблення євро на 10 %

(18 062)
(18 062)
(9 880)
(9 880)

Внаслідок вказаного вище ризику за станом на 31 грудня 2023 року, якби курс іноземних валют по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий збуток до оподаткування за 2024 рік був би на 19 514 тис. грн. більше/менше, та відповідно чистий прибуток до оподаткування за 2023 рік на - був би більше/менше на 10 874 тис. грн.

27.4.4. Ризик зміни відсоткової ставки

Доходи і грошові потоки Підприємства від операційної діяльності, в основному, не залежать від змін ринкових відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткової ставки, до якого схильне Підприємство, пов'язаний з позиковими засобами, що застосовуються для розрахунків зобов'язань та забезпечень за дисконтованою вартістю майбутніх грошових потоків.

Станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року банківські кредити відсутні.

27.4.5. Ціновий ризик

Підприємство не піддається ціновому ризику стосовно цінних паперів, оскільки у Підприємства відсутні значних інвестиції в цінні папери або фінансові інструменти, які піддавали б її ризику зміни товарних цін.

27.4.6. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Підприємства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань та забезпечень по термінах погашення на 31 грудня 2023 року (Таблиця № 43):

Таблиця № 43

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

№

Показник

На 31.12.2023р.

до 1 місяця

Від 1 місяця до 6 місяців

Від 6 місяців до 1 року

Від 1 року до 5 років

Всього

1

2

3

4

5

6

7

1

Кредити банків

-
 -
 -
 -
 -
 2
 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги
 15 606
 41 845
 689 847
 -
 747 298
 3
 Поточні зобов'язання
 35 770
 38 273
 17 629
 -
 91 672
 4
 Поточні забезпечення
 14 547
 72 733
 87 280
 -
 174 560
 5
 Інші поточні зобов'язання
 12 442
 464 708
 560 941
 -
 1 038 091
 6
 Всього
 78 365
 617 559
 1 355 697
 -
 2 051 621

В складі інших поточних зобов'язань станом на 31.12.2023р. рахується зобов'язання з поворотної фінансової допомоги у сумі 861 628 тис.грн., станом на 31.12.2022р. зобов'язання з поворотної фінансової допомоги у сумі 582 939 тис.грн.

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань та забезпечень по термінах погашення на 31 грудня 2022 року (Таблиця № 44):
 Таблиця № 44

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

№
Показник
На 31.12.2022р.

до 1 місяця

Від 1 місяця до 6 місяців

Від 6 місяців до 1 року

Від 1 року до 5 років

Всього

1

2

3

4

5

6

7

1

Кредити банків

-

-

-

-

-

2

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

21 808

154 519

604 524

-

780 851

3

Поточні зобов'язання

40 345

36 995

45 339

-

122 679

4

Поточні забезпечення

11 270

56 348

67 617

-

135 235

5

Інші поточні зобов'язання

1 822

5 040

713 525

-

720 387

6

Всього
75 245
252 902
1 431 005
-
1 759 152

28. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Метою Підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Підприємства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен складати не менше 1 250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів Підприємства за станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Підприємство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни в її Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, Підприємство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна підприємства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій ДКЦПіФР та Міністерства фінансів України станом на 31.12.2023 складає 1 611 562 тис. грн. (31.12.2022 складає 2 142 728 тис. грн.).

29. ОСОБЛИВА ІНФОРМАЦІЯ

На протязі 2023 року особливих подій не відбувалосьь.

30. ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ

На протязі 2023 та 2022 років Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не приймала рішення про вчинення значних правочинів. Значних правочинів не відбувалосьь.

31. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Україна ввела режим воєнного стану вранці 24 лютого 2022 року після початку повномасштабного російського вторгнення. Верховна рада ухвалила закон №10456 про затвердження Указу президента про продовження дії воєнного стану до 13 травня 2024 року.

Цей фактор зумовив виникнення додаткових ризиків діяльності Підприємства, що має враховуватися при складанні їх фінансової звітності (консолідованої фінансової звітності).

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" не є об'єктом критичної інфраструктури та має стратегічне значення для регіону та держави в цілому.

Відносно інформації щодо обсягів виробництва та реалізації продукції повідомляємо, що: основними покупцями виробленої продукції АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є металургійні підприємства..

Основний покупець продукції підприємства це АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРРОСПЛАВІВ", який має власний залізничний транспорт та власне залізничне сполучення з АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", що дає змогу своєчасно та в повному обсязі здійснювати відвантаження продукції, у 2023 році відбулося зменшення обсягів виробництва та відвантаження готової продукції.

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не планує суттєвого зниження обсягів виробництва та реалізації продукції.

Крім того слід зазначити, що комбінат має суттєві залишки ТМЦ, що дозволяє йому значний час залучати ці запаси без додаткових закупівель.

На основі вище наведеного управлінський персонал вважає, що вплив військового стану та

застосування обмежувальних заходів не буде мати для АТ"ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" суттєвих наслідків та не приведе до необхідності перегляду раніше оцінених ризиків.

Керівництво підприємства вважає, що використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку є прийнятним, але існує суттєва невизначеність, пов'язана з військовим станом, запроваджені та здійснювані передбачені заходи і повноваження, згідно з Законом України "Про правовий режим воєнного стану", необхідні для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави. На час дії запроваджених та обмежувальних заходів та виходу з них може поставити під значний сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

До інших факторів господарської діяльності, які вплинули чи можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів чи результати діяльності підприємства, й мали місце в період між звітною датою і датою затвердження (перезатвердження) фінансової звітності за звітний рік належить часткове призупинення господарської діяльності з 01 жовтня 2022р. та встановлення режиму вимушеного простою у зв'язку з постійними обстрілами території Нікопольської територіальної громади та задля забезпечення безпеки працівникам. На дату затвердження окремої фінансової звітності встановлений режим продовжується.

32. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Показники фінансово-господарської діяльності, що відображені у окремій фінансовій звітності за 2023 рік.

Окрема фінансова звітність затверджена Правлінням АТ "ПОКРОВСЬКОГО ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНОГО КОМБІНАТУ" 03 квітня 2024 року та підлягає направленню Наглядовій раді для ухвалення та затвердженню загальними зборами акціонерів.

Керівник
С.П. Шуваєв

Головний
Н.В. Бугайцова

бухгалтер

<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	<div>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"</div> <div>Дніпропетровська обл.</div> <div>Акціонерне товариство</div> <div>Добування руд інших кольорових металів</div>	<div>за ЄДРПОУ</div> <div>за КАТОТТГ</div> <div>за КОПФГ</div> <div>за КВЕД</div>	КОДИ
			31.12.2023
			00190928
			UA12080090010010311
			230
			07.29

Середня кількість працівників: 3597
Адреса, телефон: 53300 Місто Покров, Вулиця Центральна, 11, 0566744688
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

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2023 р.
Форма №1-к

Код за ДКУД

1801007

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	310 211	437 949
первісна вартість	1001	489 388	652 804
накопичена амортизація	1002	(179 177)	(214 855)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	74 551	75 802
Основні засоби	1010	2 054 032	2 198 980
первісна вартість	1011	11 132 003	11 482 318
знос	1012	(9 077 971)	(9 283 338)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	8 074
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	26 253	0
Усього за розділом I	1095	2 465 047	2 720 805
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 608 223	1 353 824
Виробничі запаси	1101	314 273	322 088
Незавершене виробництво	1102	640 731	270 325
Готова продукція	1103	560 056	750 780
Товари	1104	93 163	10 631
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	318 588	366 086
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	329 974	495 215
з бюджетом	1135	7 192	2 143
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	14	48
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0

Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	31 649	75 860
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 222	3 856
Готівка	1166	1	0
Рахунки в банках	1167	4 221	3 856
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	39 984	16 550
Усього за розділом II	1195	2 339 846	2 313 582
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	21
Баланс	1300	4 804 893	5 034 408

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	736 134	736 134
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	-19 674	73 208
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	70 669	70 669
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 355 599	731 551
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	2 142 728	1 611 562
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	65 262	0
Пенсійні зобов'язання	1505	197 912	117 333
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	281 624	483 329
Довгострокові забезпечення	1520	358 211	770 563
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	903 009	1 371 225
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	87 908	32 604
товари, роботи, послуги	1615	780 851	747 298
розрахунками з бюджетом	1620	11 245	38 770
у тому числі з податку на прибуток	1621	9	2
розрахунками зі страхування	1625	5 155	4 601
розрахунками з оплати праці	1630	16 975	14 209
одержаними авансами	1635	1 400	1 488
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	135 235	174 560
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	720 387	1 038 091
Усього за розділом III	1695	1 759 156	2 051 621
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	4 804 893	5 034 408

Примітки: Даних немає

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

Підприємство
 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 "ПОКРОВСЬКИЙ
 ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ
 КОМБІНАТ"

Дата
 за ЄДРПОУ

КОДИ
31.12.2023
00190928

Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
 за 2023 рік
 Форма №2-к
 I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 101 204	1 489 140
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(686 635)	(1 343 029)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	414 569	146 111
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	712 326	933 200
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	(85 689)	(135 008)
Витрати на збут	2150	(111 768)	(69 894)
Інші операційні витрати	2180	(1 403 738)	(831 908)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	0	42 501
прибуток			
збиток	2195	(474 300)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	3 518	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(226 600)	(81 661)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(9 991)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(697 382)	(49 151)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	73 334	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	1 218
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(624 048)	(47 933)

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	92 882	-40 765
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	92 882	-40 765
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	92 882	-40 765
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-531 166	-88 698
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	-531 166	-88 698
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	-531 166	-88 698
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	535 987	1 298 172
Витрати на оплату праці	2505	475 135	803 095
Відрахування на соціальні заходи	2510	110 320	178 991
Амортизація	2515	260 388	298 435
Інші операційні витрати	2520	270 445	265 277
Разом	2550	1 652 275	2 843 970

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
--------------	--------------	----------------------	--

1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	2 944 534 920	2 944 534 920
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 944 534 920	2 944 534 920
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,211930	-0,016280
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,211930	-0,016280
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Даних немає

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ
ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ
КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2023

00190928

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 852 778	2 018 335
Повернення податків і зборів	3005	2	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	231	249
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	231	249
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7 960	6 318
Надходження від повернення авансів	3020	87 584	799
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 520	1 303
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 020	1 027
Надходження від операційної оренди	3040	5 332	7 297
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	77 014	1 017 073
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(704 066)	(1 376 258)
Праці	3105	(383 537)	(643 470)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(111 601)	(178 994)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(256 756)	(385 598)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9)	(326)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 586)	(3 541)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(253 161)	(381 731)
Витрачання на оплату авансів	3135	(762 874)	(920 612)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(499)	(198)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 200)	(1 297)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(88 746)	(103 344)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-275 838	-557 370
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	1 097	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	8 383
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	(4 590)	(24 284)
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	(39)	(3 192)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3 532	-19 093
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	524 361	582 939
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	(245 671)	(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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	278 690	582 939
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-680	6 476
Залишок коштів на початок року	3405	4 222	1 439
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	314	-3 693
Залишок коштів на кінець року	3415	3 856	4 222

Примітки: Даних немає

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

[illegible]

Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	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	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	92 882	0	-624 04 8	0	0	-531 166	0	-531 166
Залишок на кінець року	4300	736 134	0	73 208	70 669	731 551	0	0	1 611 562	0	1 611 562

Примітки: Даних немає

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

