Титульний аркуш

30.10.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

16-10-1-26

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Генеральний директор		Тонєв Ігор Михайлович
(посада)	(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)	(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЦЕНТРАЛЬНИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (00190977)
за 3 квартал 2026 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: д/н
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/00001/APA

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента	https://cgok.metinvestholding.com/uk-ua/about-us/shareholders-info/regular/	30.10.2026
	(URL-адреса вебсайту)	(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

1. У звітному періоді ПРАТ "ЦГЗК" не надавав забезпечення за цінними паперами

2. У звітному періоді немає осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями ПРАТ "ЦГЗК"

3. ПРАТ "ЦГЗК" не приймає участі в рейтингуванні, послугами рейтингового агентства не користується

4. У ПРАТ "ЦГЗК" відсутні судові справи, за якими розглядаються позовні заяви або відкрито провадження у звітному році, на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, посадові особи.

5. У звітному періоді штрафні санкції на Товариство не накладались.

6. Посадові особи ПРАТ "ЦГЗК" не володіють акціями Товариства

7. ПРАТ "ЦГЗК" не має відокремлених підрозділів

8. ПРАТ "ЦГЗК" не є емітентом облігацій.

9. ПРАТ "ЦГЗК" не є емітентом інших цінних паперів.

10. ПРАТ "ЦГЗК" не є емітентом деривативних цінних паперів.

11. ПРАТ "ЦГЗК" не є емітентом боргових цінних паперів.

12. ПРАТ "ЦГЗК" не здійснював емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

13. Протягом звітного періоду власні акції не придбавалися.

14. У працівників ПРАТ "ЦГЗК" у власності відсутні ціні папери (крім акцій) товариства.

15. У власності працівників ПРАТ "ЦГЗК" відсутні акції у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу Товариства.

16. Відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів ПРАТ "ЦГЗК", в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

17. Власниками пакетів 5 і більше відсотків акцій ПРАТ "ЦГЗК" є: Metinvest B.V. (Метінвест Б.В.), Нідерланди, реєстраційний номер 24321697, що володіє 593 270 000 штух простих іменних акцій, що складає 50% статутного капіталу; Метінвест Менеджмент Б.В. (Metinvest Management B.V.), Нідерланди, реєстраційний номер 67253598, що володіє 593 270 000 штук простих іменних акцій, що складає 50% статутного капіталу.

18. У звітному періоді проміжна фінансова звітність аудитором не оглядалася. Аудиторська фірма для надання висновку про огляд проміжної фінансової звітності не обиралась відповідними органами управління ПРАТ "ЦГЗК".

19. Протягом звітного періоду не приймалося рішення про попереднє надання згоди на вчинення значний правочинів.

20. Протягом звітного періоду не приймалося рішення про вчинення значних правочинів.

21. Інформація про правочини, щодо яких є заінтересованість, не подається відповідно до ч.14, 15 ст.107 Закону України "Про акціонерні товариства".

Зміст
до проміжного звіту

I. Загальна інформація
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
5. Участь в інших особах
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів
1. Цінні папери
III. Фінансова інформація
1. Проміжна фінансова звітність
3. Твердження щодо проміжної інформації
IV. Нефінансова інформація
1. Проміжний звіт керівництва

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЦЕНТРАЛЬНИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "ЦГЗК"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00190977
4	Дата державної реєстрації	17.01.1997
5	Місцезнаходження	50066, Україна, Дніпропетровська обл., --- р-н, місто Кривий Ріг, ---. Фактичне: 50066, Україна, Дніпропетровська обл., --- р-н, місто Кривий Ріг, ---
6	Адреса для листування	Україна, 50066, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ПРАТ "ЦГЗК"
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	andrey.gopak@metinvestholding.com
11	Адреса вебсайту	https://cgok.metinvestholding.com/uk-ua/
12	Номер телефону	+38 (056) 410-53-01
13	Статутний капітал, грн	296635000
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	3832
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	07.10 - Добування залізних руд 42.99 - Будівництво інших споруд, н.в.і.у.; 46.12 - Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами тапромисловими хімічними речовинами;
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"

	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA083348510000026003962481952
	Валюта рахунку	гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA513348510000026006962481658
	Валюта рахунку	долар

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	Рада директорів	Колегіальний виконавчий орган Товариства	Данкова Юлія Сергіївна - Голова Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор); Риженков Юрій Олександрович - Член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор); Огнев'юк Роман Вікторович - Секретар Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор); Тонєв Ігор Михайлович - Член Ради директорів Товариства (Виконавчий директор) - Генеральний директор.
2	Загальні збори акціонерів Товариства	Товариство має 2 акціонерів, кожен з яких володіє 50% акцій	Metinvest B.V. (Метінвест Б.В.), (Нідерланди), реєстраційний номер 24321697 Metinvest Management B.V. (Метінвест Менеджмент Б.В.) (Нідерланди), реєстраційний номер 67253598

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, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор)	Данкова Юлія Сергіївна			1978	Вища	27	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДИНГ" 34093721 Фінансовий директор	25.05.2024 До 25.05.2027 (включно)	Ні	ж
2	Член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор)	Риженков Юрій Олександрович			1976	Вища	29	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДИНГ" 34093721 Генеральний Директор	25.05.2024 До 25.05.2027 (включно)	Ні	ч
3	Секретар Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор)	Огнев'юк Роман Вікторович			1984	Вища	24	ТОВ "АГРАРНІ СИСТЕМНІ ТЕХНОЛОГІЇ"ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДИНГ" 03568089, 34093721 Директор департаменту Начальник управління корпоративних прав	27.09.2024 До 25.05.2027 (включно)	Ні	ч
4	Член Ради директорів Товариства (Виконавчий директор) - Генеральний директор	Тонєв Ігор Михайлович			1981	Вища	27	ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ" 32036829 Генеральний директор	25.05.2024 до 01.04.2027 включно	Ні	ч

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)

								займав за останні 5 років		(Так/Ні)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Головний бухгалтер	Шиян Ірина Василівна			1968	Вища	32	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ "АЗОВСТАЛЬ"ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРІУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА"ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ - МАРІУПОЛЬСЬКИЙ РЕМОНТНО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД"ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ-ПРОМСЕРВІС" 00191158, 00191129, 38673998, 39641616 Головний бухгалтер	31.07.2026 до прийняття відповідного рішення	Ні	ж
2	Копоративний секретар	Гопак Андрій Анатолійович			1973	Вища	36	ПРАТ "ІНГЗК"ТОВ "МЕТІНВЕСТ БІЗНЕС СЕРВІС" 00190905, 39374955 Керівник напрямку з управління корпоративними правами Провідний юрисконсульт	27.02.2024 До 27.02.2028 (включно)	Ні	ч

3	Внутрішній аудитор	Шудра Олег Сергійович			1976	Вища	31	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДИНГ" 34093721 Директор з внутрішнього аудиту	24.10.2025 До 24.10.2028 (включно)	Ні	ч

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
27.02.2024	Гопак Андрій Анатолійович			35	ТОВАРИСТО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТІНВЕСТ БІЗНЕС СЕРВІС" 39374955 Провідний юрисконсульт	Ні	+380675641622 andrey.gopak@metinvestholding.com	ч

Організаційна структура
https://cgok.metinvestholding.com/uk-ua/about-us/shareholders-info/%D1%96%D0%BD%D1%88%D0%B0-%D1%96%D0%BD%D1%84%D0%BE%D1%80%D0%BC%D0%B0%D1%86%D1%96%D1%8F/

3. Структура власності
https://cgok.metinvestholding.com/uk-ua/about-us/shareholders-info/%D1%96%D0%BD%D1%88%D0%B0-%D1%96%D0%BD%D1%84%D0%BE%D1%80%D0%BC%D0%B0%D1%86%D1%96%D1%8F/?year=2025&page=2

4. Опис господарської та фінансової діяльності
Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання;

ПРАТ "ЦГЗК" входить до Асоціації "Укррудпром" (код 33178641). Місцезнаходження: Україна, 50000, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ПРОСПЕКТ ПОШТОВИЙ, будинок 1.Основний вид діяльності: 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки. ПРАТ "ПІВНГЗК" є одним із засновників Ассоціації "Укррудпром" з 14.02.2008 р. В асоціації 11 учасників. Голосування на загальних зборах учасників Ассоціації проводиться за принципом: один учасник - один голос.

спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності;

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами ПРАТ "ЦГЗК" не проводить.

опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо);

Основа підготовки. Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), за принципом історичної вартості, з коригуваннями на початкове визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю та переоцінку основних засобів. Нижче описані основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи облікової політики застосовувалися послідовно відносно всіх періодів, представлених у звітності, якщо не зазначено інше.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ, вимагає застосування певних важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає, щоб при застосуванні облікової політики Компанії її керівництво застосовувало власні професійні судження.

Подання фінансової звітності у iXBRL форматі. Відповідно до пункту 5 Статті 12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" всі суб'єкти господарювання, які зобов'язані складати фінансову звітність за МСФЗ, мають складати і подавати фінансову звітність в єдиному електронному форматі (iXBRL). Станом на дату випуску цієї фінансової звітності процес подання фінансової звітності в єдиному електронному форматі із використанням Таксономії UA XBRL МСФЗ 2025 рік ще не розпочато Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Керівництво Компанії планує підготувати пакет звітності у форматі iXBRL і подати його протягом 90 днів після закінчення військового стану.

Переоцінка іноземної валюти та переведення в валюту презентації. Функціональною валютою Компанії є валюта первинного економічного середовища, в якому вона працює.

Суми у цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України - українській гривні, яка є

функціональною валютою і валютою представлення звітності Компанії.

Операції в іноземній валюті враховуються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ) іноземної валюти до української гривні, встановленим на дату операції. Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунку за операціями в іноземній валюті, включаються до Звіту про сукупний дохід.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи та аванси визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

" ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

" Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

ПДВ розраховується за такими ставками: 20% стягується при поставках товарів чи послуг на території України, включаючи поставки без оплати, та імпорті товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ); 0% застосовується при експорті товарів та відповідних послуг; на період дії режиму воєнного стану запровадженно ПДВ за ставкою 7% до операцій з ввезення та постачання пального та нафтопродуктів.

Вихідний ПДВ при продажі товарів і послуг враховується у момент отримання товарів або послуг клієнтом або у момент надходження платежу від клієнта, залежно від того, що сталося раніше. Вхідний ПДВ враховується таким чином: право на кредит по вхідному ПДВ при закупівлях виникає у момент отримання накладної по ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальникові або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того що відбувається раніше, або право на кредит по вхідному ПДВ при імпорті товарів або послуг виникає в момент сплати податку.

ПДВ з продажу та закупівель визнається в балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ.

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за моделлю переоцінки. Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої вартості переоцінюваних активів.

Після переоцінки об'єкта основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки вираховується з валової балансової вартості активу, після чого чиста вартість активу трансформується до його переоціненої вартості.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість замінених компонентів списується. Інші подальші витрати, в тому числі витрати на капітальні ремонти капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Усі інші витрати, включаючи витрати на ремонт та поточне технічне обслуговування, визнаються у Звіті про сукупний дохід у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Витрати на капітальні ремонти амортизуються протягом планового міжремонтового періоду.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом.

Строки корисного використання основних засобів:

Групи ОЗ за МСФЗ - Термін корисної служби.

Будівлі та споруди - до 60 років;

Об'єкти благоустрою території / Інженерні комунікації- до 15 років;

Передавальні пристрої та механізми - мостові, рудногрейферні, портальні крани - до 20 років;

Передавальні пристрої та механізми - до 10 років;

Машини та устаткування основного виробництва/допоміжних цехів - до 35 років;

Устаткування і засоби зв'язку - до 10 років;

Офісна техніка - до 5 років;

Інформаційні системи і персональні комп'ютери - до 4 років;

Транспортні засоби - залізничні- тепловози - до 25 років;

Транспортні засоби - залізничні - вагони/піввагони/думпкари/ та ін. вагони - до 20 років;

Транспортні засоби - авто/водний - до 10 років;

Автомобілі загального призначення - до 5 років;

Офісні меблі та пристосування - до 7 років;

Основні засоби соціальної сфери не амортизуються;

Інші основні засоби - до 10 років.

Ліквідаційна вартість активів дорівнює нулю. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Балансова вартість активу негайно зменшується до вартості відшкодування, якщо балансова вартість вище вартості відшкодування.

Незавершені капітальні інвестиції. У складі незавершених капітальних інвестицій визнаються: вартість незавершеного капітального будівництва, включаючи аванси надані постачальникам, придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, а також витрати, пов'язані із реконструкцією, модернізацією об'єктів необоротних активів до введення в експлуатацію. Амортизація по цих активах не нараховується до моменту їх придатності до використання у спосіб, передбачений керівництвом Компанії.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи визнаються лише за наявності наступних умов:

(і) створені активи можуть бути ідентифіковані (такі як програмне забезпечення та нові процеси);

(ii) існує ймовірність, що створені активи генеруватимуть майбутні економічні вигоди;

(iii) собівартість цього активу може бути надійно оцінена.

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю на основі витрат, понесених на їх придбання та впровадження за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності.

Для цілей формування фінансової звітності Компанія виділяє такі групи нематеріальних активів з наступними строками користного використання:

" Ліцензії на видобуток - до 20 років;

" програмне забезпечення - до 5 років;

" інші нематеріальні активи - до 20 років.

Знецінення нематеріальних активів та основних засобів. Активи, термін експлуатаціїяких не обмежено, не амортизуються, але розглядаються щорічно на предмет знецінення. Активи, які амортизуються, аналізуються на предмет знецінення у випадку будь-яких подій або змін обставин, які свідчать про те, що відшкодування балансової вартості активу може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша.

Активи у формі права користування та зобов'язання з оренди. Компанія орендує транспортні засоби.

Компанія визнає активи та зобов'язання за всіма договорами оренди на термін понад 12 місяців, за винятком випадків, коли основний актив є активом з низькою вартістю. Орендар визнає актив у формі права користування, що представляє його право використовувати базовий орендований актив, і зобов'язання з оренди, що представляє його зобов'язання сплачувати орендні платежі.

Контракт містить оренду, якщо контракт передає право контролювати використання визначеного активу (базового активу) протягом певного періоду часу в обмін на винагороду. Компанія визначає термін оренди як період оренди, який не підлягає скасуванню, разом із періодами, охопленими опцією продовження оренди, якщо є достатня впевненість, що орендар скористається цим правом, та періодами, охопленими опцією розірвання оренди, якщо орендар є достатньо впевнений, що не скористається цією опцією.

Актив у формі права користування первісно визнається на дату початку та оцінюється за собівартістю. Собівартість активу у формі права користування включає суму первісної оцінки орендного зобов'язання та будь-які орендні платежі, здійснені на дату початку або до неї, за вирахуванням будь-яких отриманих винагород за оренду. Зобов'язання з оренди спочатку оцінюються за приведеною вартістю орендних платежів, які не були сплачені на дату початку оренди. Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної у договір оренди. Якщо цю ставку легко визначити неможливо, що, як правило, має місце у випадку наявних у Компанії договорів оренди, Компанія використовує ставку залучення додаткових позикових коштів.

Згодом актив у формі прав користування оцінюється за первісною вартістю, за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від знецінення. Балансова вартість переоцінюється для відображення будь-якої переоцінки чи модифікації оренди, або для відображення

переглянутих фіксованих орендних платежів. Переоцінка зобов'язань за орендою відбувається, якщо грошові потоки змінюються на підставі початкових умов оренди. Модифікація оренди - це зміна обсягу оренди або винагороди за оренду, яка не була частиною початкових умов оренди. Описані вище зміни суми зобов'язань з оренди коригують також суму активу з права користування.

Активи у формі права користування амортизуються лінійним методом протягом строку корисного використання активу або строку оренди, залежно від того, який з них закінчиться раніше. Амортизація повинна визнаватися окремо від відсотків за орендними зобов'язаннями у звіті про прибутки та збитки.

Операційна оренда. У випадках, коли Компанія виступає орендодавцем за договором оренди, за якою всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, практично не передаються орендарю (тобто у випадку операційної оренди), орендні платежі за договорами операційної оренди відображаються у складі інших доходів лінійним методом. Орендодавець обліковує модифікацію договору оренди як нову оренду з фактичної дати модифікації з урахуванням передплачених або нарахованих орендних платежів, які стосуються початкової оренди, у складі орендних платежів за новою орендою.

Запаси. Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась для сировини, основних матеріалів, напівфабрикатів - по середньозваженій собівартості, допоміжні матеріали, палива, запасних частин, малоцінних швидкозношуваних предметів та покупних напівфабрикатів за методом ідентифікованої собівартості.

Для запасів, що знаходяться у роздрібній торгівлі, вибуття здійснювалось за цінами продажу.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

Первісне визнання фінансових інструментів. При первісному визнанні Компанія повинна оцінювати фінансовий актив або фінансове зобов'язання за справедливою вартістю. Якщо актив або зобов'язання обліковується не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, дана справедлива вартість може бути збільшена або зменшена на суму витрат, які пов'язані з укладанням угоди та які мають пряме відношення до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання. Якщо актив або зобов'язання обліковується за справедливою вартістю через прибуток або збиток, ці витрати відображаються у складі прибутку або збитку.

При первісному визнанні ціна угоди якнайкраще засвідчує справедливу вартість. Прибуток або збиток при первісному визнанні відображається лише в тому випадку, якщо існує різниця між ціною угоди та справедливою вартістю, яка може бути підтверджена ціною котирування на активному ринку для ідентичного активу або зобов'язання або базується на техніці оцінки, яка використовує лише дані з відкритих для спостережень ринків.

Класифікація та подальша оцінка фінансових активів та зобов'язань.

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

о які в подальшому оцінюються за справедливою вартістю (або через інший сукупний дохід, або через прибуток або збиток), і

о які оцінюються за амортизованою вартістю.

Класифікація залежить від бізнес-моделі Компанії для управління фінансовими активами та договірних

умов грошових потоків.

Три категорії оцінки, за якими Компанія класифікує свої боргові фінансові активи, є такими:

1) Амортизована вартість: активи, які утримуються для отримання договірних грошових потоків, де ці грошові потоки являють собою виключно виплати основної суми та відсотків, оцінюються за амортизованою вартістю. Процентний дохід від цих фінансових активів включається до фінансового доходу з використанням методу ефективної процентної ставки. Будь-який прибуток або збиток, що виникає внаслідок припинення визнання, визнається безпосередньо у прибутку чи збитку та відображається в інших операційних доходах/(витратах). Збитки від знецінення відображаються в інших операційних доходах/(витратах) або окремою статтею у консолідованому звіті про фінансові результати, якщо вони суттєві.

2) Справедлива вартість через інший сукупний дохід: активи, які утримуються для отримання договірних грошових потоків і для продажу фінансових активів, де грошові потоки активів являють собою виключно виплати основної суми та відсотків, оцінюються за справедливою вартістю через сукупний дохід.

3) Справедлива вартість через прибуток або збиток: активи, які не відповідають критеріям амортизованої вартості або справедливої вартістю через сукупний дохід оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток.

Зміни у справедливій вартості фінансових активів за справедливою вартістю через прибуток або збиток визнаються в інших операційних доходах / (витратах) у звіті про прибутки та збитки. Збитки від знецінення (та сторнування збитків від знецінення) по інвестиціях у капітал, які оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, не відображаються окремо від інших змін справедливої вартості.

Фінансові активи включаються до складу оборотних активів, за винятком строків погашення більше 12 місяців після дати балансу. Вони класифікуються як необоротні активи.

Всі фінансові зобов'язання в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком похідних інструментів, фінансових зобов'язань, що утримуються для торгівлі, умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу та інших фінансових зобов'язань, визначених як таких при первісному визнанні, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток та договорів фінансової гарантії та зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової.

Знецінення фінансових активів - резерв на очікувані кредитні збитки. Після первісного визнання резерв під очікувані кредитні збитки ("ECL") визнається для фінансових активів, оцінених за амортизованою вартістю та справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Компанія оцінює очікувані кредитні збитки і визнає чисті збитки від знецінення фінансових активів і активів за договорами з покупцями на кожну звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну і зважену з урахуванням імовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, (ii) вартість грошей у часі та (iii) всю обгрунтовану і підтверджувану інформацію про минулі події, поточні умови та прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату без надмірних витрат і зусиль.

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

Загалом, методологія розрахунку очікуваних кредитних збитків являє собою триетапну модель, що застосовується залежно від того, чи відбулося значне збільшення кредитного ризику фінансового

інструменту з моменту початкового визнання.

Якщо на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не збільшився суттєво з моменту первісного визнання, Компанія оцінює резерв під збитки за цим фінансовим інструментом у сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців (Етап 1 моделі ECL), враховуючи, що максимальний період кредитного ризику не може перевищувати термін погашення фінансового інструмента. На кожну звітну дату Компанія оцінює резерв під збитки за фінансовим інструментом у сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам протягом усього терміну дії, якщо кредитний ризик за цим фінансовим інструментом значно зріс з моменту початкового визнання (Етап 2 моделі ECL). Якщо Компанія визначає, що фінансовий актив є кредитно знеціненим, актив переводиться на Етап 3, а його ECL оцінюється як ECL за весь термін.

Щодо торговельної дебіторської заборгованості Компанія застосовує спрощений підхід, дозволений МСФЗ 9, який вимагає визнання очікуваних збитків протягом усього терміну під час первісного визнання дебіторської заборгованості (Етап 2 моделі ECL). Для виданих кредитів і грошових коштів Компанія застосовує загальну модель зменшення корисності на основі змін у кредитній якості з моменту первісного визнання.

Компанія має два види фінансових активів, що підлягають під розрахунок очікуваних кредитних збитків: грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість від реалізації товарів і послуг, та інші фінансова дебіторська заборгованість.

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

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

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

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

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань. Компанія припиняє визнання фінансового активу коли: спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу або Компанія в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом або Компанія в основному не передає й не зберігає за собою всіх ризиків та вигод від володіння фінансовим активом, але не залишає за собою контроль над ними. Контроль залишається якщо одержувач не має практичну здатність продати актив.

Списання фінансового активу також є подією, що призводить до припинення визнання. Фінансові активи списані повністю або частково, коли Компанія не має обгрунтованих очікувань щодо повернення цих активів.

Компанія припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто

тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

Згортання фінансових інструментів. Згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань з відображенням підсумку в балансі здійснюється тільки за наявності юридично закріпленого права провести згортання визнаних сум та наміру здійснити розрахунок на нетто-основі або реалізувати актив одночасно з погашенням зобов'язання.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість спочатку визнаються за справедливою вартістю, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням резерву під збитки, який визначається шляхом застосування моделі очікуваних кредитних збитків.

Передоплати (аванси видані). Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплати відносяться до категорії довгострокових, якщо товари чи послуги, за які було здійснено передоплату, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплати стосуються активу, який при початковому визнанні буде віднесений до категорії необоротних активів. Передоплати, видані з метою придбання активу, включаються до складу його балансової вартості після того, як Компанія отримала контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передоплати списуються на прибуток чи збиток після отримання послуг, за які вони були здійснені. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі, грошові кошти на поточних банківських рахунках, депозити на вимогу в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим терміном погашення три місяці або менше. Суми, використання яких обмежене, виключені зі складу грошових коштів та їх еквівалентів. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обміняти їх або використовувати для розрахунку за зобов'язаннями протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після звітної дати, включені до складу інших необоротних активів.

Витрати майбутніх періодів. Витрати майбутніх періодів обліковуються за первісною вартістю. Списання витрат майбутніх періодів на витрати періоду відображається рівномірно протягом періоду, в якому планується отримання пов'язаних з ними економічних вигід.

Акціонерний (пайовий) капітал. Прості акції та привілейовані акції, що не підлягають викупу, які дають право їх власникам на дискреційні дивіденди, класифіковані як капітал. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій обліковується у складі капіталу як емісійний дохід

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

Позики і кредити отримані. Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а в подальшому обліковуються за амортизованою вартістю, яка являє собою поточну вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ефективною ставкою відсотка.

Різниця між номінальною сумою заборгованості і її теперішньою вартістю є сумою дисконта. Суми

доходів при первісному визнанні дисконту за зобов'язанням, а також подальші витрати з амортизації дисконту підлягають визнанню на рахунках обліку фінансових доходів і витрат протягом усього періоду погашення заборгованості.

На кожну дату звітності підприємство виділяє поточну частину (суму, яка буде погашена протягом 12-ти місяців з дати звітності) за кожним довгостроковим фінансовим інструментом, і враховує таку частину в складі поточних зобов'язань.

Капіталізація витрат за позиковими коштами. Загальні та специфічні витрати за позиковими коштами, які прямо відносяться до придбання, будівництва або виробництва активів, підготовка яких до використання за призначенням або продажу обов'язково потребує тривалого часу (кваліфікаційні активи), капіталізуються у складі вартості цих активів.

Дата початку капіталізації настає, коли (а) Компанія несе витрати, пов'язані з кваліфікаційним активом; (б) вона несе витрати за позиковими коштами; та (в) вона вдається до дій, необхідних для підготовки активу до використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат за позиковими коштами здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання чи продажу.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, і визнається спочатку за справедливою вартістю, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються за початково одержаними сумами.

Пенсійні зобов'язання (план зі встановленими виплатами).

Компанія бере участь у державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом зі встановленими виплатами, являє собою поточну вартість певного зобов'язання на звітну дату з урахуванням корегування на невизнаний актуарний прибуток або збиток і вартість послуг минулих років. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щорічно з використанням актуарного методу нарахування прогнозованих одиниць. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відпливу коштів із застосуванням відсоткових ставок. Вартість послуг минулих років негайно відображається у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), крім випадків, коли зміни пенсійного плану залежать від продовження трудової діяльності працівників протягом певного періоду часу (період, протягом якого виплати стають гарантованими). У цьому випадку вартість послуг минулих років працівників амортизується за методом рівномірного списання протягом періоду, коли виплати стають гарантованими.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань - це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Резерви відображаються у фінансовій звітності, коли Компанія має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій і коли існує імовірність того, що погашення такого зобов'язання потребуватиме відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, що, як очікується, будуть потрібними для погашення зобов'язання, із використанням ставки до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, пов'язаних із цим зобов'язанням. Збільшення резерву з плином

часу відноситься на процентні витрати у складі фінансових витрат.

Обов'язкові платежі та відрахування, такі як податки, крім податку на прибуток або зборів, установлених регулюючими органами, на основі інформації, що стосується періоду, який передує виникненню зобов'язання зі сплати, визнаються як зобов'язання, коли відбувається зобов'язуюча подія, яка призводить до виникнення обов'язкового платежу, що визначена у законодавстві як така, яка спричиняє виникнення зобов'язання зі сплати обов'язкового платежу. Якщо сплата обов'язкового платежу здійснюється до того, як відбулася зобов'язуюча подія, цей платіж визнається як передоплата.

Умовні активи та зобов'язання. Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли приток ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним. Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких потоків можуть бути визначені. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є маловірогідною.

Визнання виручки. Компанія визнає виручку від реалізації, щоб відобразити передачу обіцяних товарів чи послуг у сумі, що відображає справедливу винагороду, яку, як очікує Компанія, вона буде мати змогу отримати в обмін на товари чи послуги. Компанія визнає виручку від реалізації, застосовуючи такі кроки:

" Ідентифікація договору

" Ідентифікація контрактного зобов'язання

" Визначення ціни угоди

" Розподіл ціни угоди

" Визнання виручки

Компанія визнає виручку від реалізації, коли вона виконала зобов'язання щодо передачі товарів чи послуг покупцю. Виручка від реалізації визнається у сумі, яка відноситься до зобов'язання, що було виконано. Зобов'язання може вважатися виконаним у певний момент часу або протягом певного періоду часу. Якщо це зобов'язання, яке виконується протягом певного часу, Компанія визнає виручку від реалізації протягом певного періоду часу, використовуючи доцільний метод для визначення ступеня виконання зобов'язань. Якщо неможливо визначити ступінь виконання кожного контрактного зобов'язання, Компанія визнає виручку тільки в обсязі понесених витрат. Якщо контрактне зобов'язання не виконується протягом періоду, Компанія виконує контрактне зобов'язання в момент часу, протягом якого клієнт отримує контроль над обіцяним активом.

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

Фінансові доходи і витрати. Фінансові витрати включають процентні витрати за зобов'язаннями, збиток від виникнення фінансових інструментів, зміна дисконту за фінансовими інструментами та збитки від курсової різниці.

Процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Процентний дохід включається доскладу фінансового доходу у Звіті про сукупний дохід.

Податки

Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи та аванси визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

" ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

" Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

ПДВ розраховується за такими ставками: 20% стягується при поставках товарів чи послуг на території України, включаючи поставки без оплати, та імпорті товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ); 0% застосовується при експорті товарів та відповідних послуг; на період дії режиму воєнного стану запровадженно ПДВ за ставкою 7% до операцій з ввезення та постачання пального та нафтопродуктів.

Вихідний ПДВ при продажі товарів і послуг враховується у момент отримання товарів або послуг клієнтом або у момент надходження платежу від клієнта, залежно від того, що сталося раніше. Вхідний ПДВ враховується таким чином: право на кредит по вхідному ПДВ при закупівлях виникає у момент отримання накладної по ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальникові або в момент отримання товарів або послуг, залежно від того що відбувається раніше, або право на кредит по вхідному ПДВ при імпорті товарів або послуг виникає в момент сплати податку.

ПДВ з продажу та закупівель визнається в балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ.

Поточний податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний податок на прибуток у фінансовий звітності розраховується відповідно до українського законодавства, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток визнаються у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли вони визнаються у звіті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, що враховані у поточному або інших періодах у звіті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити або відшкодувати у податкових органів щодо оподатковуваного прибутку чи збитків поточного та попередніх періодів. Інші податки, крім податку на прибуток, показані як компонент операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до дозволеного спрощення при початковому визнанні, відстрочені податки не визнаються у відношенні тимчасових різниць при початковому визнанні активу або зобов'язання в разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її початковому обліку не впливає ні на фінансову, ні на податковий прибуток. Відстрочений податок оцінюється за податковими ставками, які діють або плануються до введення в дію на звітну дату і які, як очікується, будуть застосовуватися в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи, що віднімаються для оподаткування, і перенесені з попередніх періодів податкові збитки визнаються лише в тій мірі, в якій існує імовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності;

У 3 кварталі 2026 року фінансування діяльності Товариства здійснювалось виключно за рахунок власних коштів Товариства. Товариство у своїй діяльності робить акцент на використанні власних обігових коштів.

Пасивні доходи Товариства складались з надходжень від процентів, нарахованих на залишки грошових коштів на поточному рахунку та на грошові кошти, розміщені на депозитних рахунках в банках.

Робочого капіталу достатньо. Оцінка покращення шляхів ліквідності фахівцями емітента не проводилась.

опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний період;

У 3 кварталі 2026 року Товариством дослідження не проводились.

інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

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

Основним видом діяльності ПРАТ "ЦГЗК" є добування залізних руд, який включає видобуток залізної руди, її переробку та випуск товарної продукції, яка являється сировиною для металургійної промисловості.

За звітний період профіль діяльності Товариства не змінювався.

Основними видами продукції ПРАТ "ЦГЗК" являються залізорудний концентрат (вміст заліза загального 67,0 - 70,5%) та залізорудні окатки (вміст заліза загального 65,0 - 68,0%), питома вага яких в загальному обсязі виробництва складає більше 99%, незначну долю товарної продукції складають промислові послуги.

- обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі);

Обсяги виробництва товарної продукції ПРАТ "ЦГЗК" за 9 місяців 2026р. склали 1 711,9 тис.т концентрату (до 2025 р.: -350,5 тис.т.) та 1 391,5 тис. т окатків (до 2025р.: - 301,1 тис. т).

Виробництво товарного концентрату за 9 місяців 2026р. нижче показника 2025р. на 20 % .

Виробництво окатків за 9 місяців 2026р. нижче показника 2025р. на 21%.

середньореалізаційні ціни продуктів:

Середньореалізаційні ціни (DAF) продуктів: окатки -4 273,88 грн., концентрат- 2 933,36 грн.

загальна сума виручки:

Виручка від реалізації за 9 місяців 2026р. склала 11 374 083,308 млн. грн..

загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів;

Реалізація, тис.грн.	9 місяців 2026 р.	%
концентрат	5 300 388	46,60
окатки	6 073 695	53,40
Всього:	11 374 083	
в т.ч. за напрямками поставки		
внутрішній ринок	11 374 083	100,00
експорт	-	0,00

залежність від сезонних змін;

Залежність від сезонних змін відсутня.

основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки): ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ЗАПОРІЗЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ" .

ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність: Україна

канали збуту;

Перевезення здійснюється залізничним транспортом та частково через морські порти.

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

ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ"

ТОВ "МЕТІНВЕСТ- ШІППІНГ"

ПРАТ "ПІВНГЗК"

ТОВ "АЕТ"

ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ"

АТ "ПІВДГЗК"

ПРАТ "ІНГЗК"

ТОВ "МЕТІНВЕСТ МАШИНЕРІ"

ПП"АЛМАЗ-М"

ТОВ "ТД "ГАЗТРІМ"

ТОВ "ЕПІРОК УКРАЇНА"

ТОВ"СМУ-101"

ТОВ "КОМТЕК СЕРВІС"

ТОВ "ПТРЗ"

особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа;

Гірничодобувна промисловість відіграє стратегічну роль у забезпеченні сталого розвитку національної економіки, оскільки формує ресурсну базу для ключових промислових галузей, зокрема металургійної, машинобудівної та енергетичної. Значний внесок сектору у ВВП, експортні надходження та зайнятість населення створює мультиплікативний ефект для економічного зростання.

Стабільне функціонування гірничодобувних підприємств забезпечує надходження валютної виручки, розвиток регіональної інфраструктури та підтримку суміжних секторів економіки. Крім того, галузь є основою енергетичної та промислової безпеки держави, що особливо важливо в умовах геополітичної нестабільності.

Реалізація сучасних технологій видобутку, збагачення та переробки корисних копалин сприяє підвищенню ресурсоефективності, зменшенню техногенного навантаження, а також розвитку інноваційних підходів до управління виробництвом. Це забезпечує збалансоване поєднання економічних, екологічних та соціальних аспектів, що є ключовими умовами сталого розвитку.

Виклики, які стоять перед компаніями гірничодобувної галузі у всьому світі сьогодні і у найближчій перспективі, можна вирішити лише шляхом підвищення продуктивності, а також зниження експлуатаційних витрат і витрат на видобуток. На сьогоднішній день українським добувним підприємствам конче потрібно оновлювати як основні виробничі фонди для впровадження новітніх технологій та устаткування, які зменшать втрати корисних копалин, так і проводити екологізацію виробництва за всіма технологічними циклами (видобуток, перероблення, збагачення.

Станом на 30 вересня 2026 року гірничодобувна промисловість України перебуває під впливом одночасно двох протилежних тенденцій: з одного боку, галузь зазнає значних втрат через війну, руйнування інфраструктури, високі енергетичні витрати та логістичні проблеми; з іншого боку, зростає міжнародний інтерес до українських критично важливих корисних копалин та реалізуються нові державні стратегічні ініціативи щодо розвитку видобувного сектору.

Наразі ірничодобувна промисловість України перебуває на етапі глибокої трансформації. Галузь відчуває серйозні наслідки війни, зростання енергетичних витрат та ускладнення експорту, особливо в залізорудному секторі. Водночас Україна має значний потенціал для розвитку завдяки великим запасам критичних мінералів, підтримці міжнародних партнерів та реалізації нової державної стратегії розвитку

видобувної промисловості. У перспективі ключовим напрямом стане перехід від експорту сировини до створення продукції з високою доданою вартістю та глибокою переробкою мінеральних ресурсів.

опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності;

ПРАТ "ЦГЗК" має повний технологічний цикл - від видобутку руди до виробництва залізорудних окатків - підготовленої сировини для металургійних заводів. Цим обумовлена складна організаційна структура підприємства, яка включає 21 структурний підрозділ, з них до основних виробничих цехів віднесені: Глеюватський та Петрівський кар'єри, шахта імені Колачевського, дробильна і збагачувальна фабрики, фабрика огрудкування, управління залізничного транспорту та 2 гірничотранспортні цехи.

місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність;

Товариство реалізує свою продукцію як на зовнішньому, так і на внутрішньому ринках. Споживчим сегментом продукції Товариства виступає металургійний комплекс. Окатки та концентрат можуть перевозитись на далекі відстані, тому споживчий сегмент Товариства формується на значній за величиною території.

рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;

Конкурентне середовище з виробництва залізорудної сировини на внутрішньому та зовнішньому ринку складається з присутності на загальносвітовому ринку суміжних підприємств видобувної галузі.

перспективні плани розвитку особи.

опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків;

В ході своєї діяльності Компанія піддається цілому ряду фінансових ризиків: кредитний, ринковий, валютний ризики та ризики концентрації і ліквідності .

Кредитний ризик

Кредитний ризик пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами і депозитами, розміщеними в банках і фінансових установах, а також з операціями з клієнтами, включаючи непогашену дебіторську заборгованість та зобов'язання за операціями. Ліміти ризику за окремими клієнтами встановлюються на підставі внутрішнього або зовнішнього кредитного рейтингу цього клієнта в межах, встановлених керівництвом. Дотримання встановлених лімітів регулярно контролюється.

Фінансові активи, які потенційно наражають Компанію на кредитний ризик, включають, в основному, грошові кошти, дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість.

Валютний ризик

Валютний ризик виникає від коливання валютних курсів під час здійснення валютних операцій та операцій за контрактами з прив'язкою до курсу валюти, так як Компанія здійснює діяльність в Україні.

Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, євро, долар США.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання в разі їх виникнення.

Компанія здійснює ретельний моніторинг та управління своєю позицією ліквідності та встановлює процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб забезпечувати наявність достатніх грошових коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Ризик управління капіталом

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

Компанія проводить аналіз капіталу на основі коефіцієнта залучення капіталу який розраховується як чистий борг, поділений на загальний капітал. Чистий борг розраховується як загальна сума кредитів і позик за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Загальний капітал розраховується як "власний капітал", як показано в балансі, плюс чистий борг.

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

Операційні ризики

Надзвичайні ситуації, пов'язані з аваріями на виробництві.

З метою забезпечення безпечної експлуатації об'єктів підвищеної небезпеки та потенційно небезпечні об'єкти комбінату проводиться комплекс організаційно-технічних заходів, передбачених Кодексом цивільного захисту України.

Зокрема, на кожен з об'єктів підвищеної небезпеки розроблені плани локалізації та ліквідації аварійних ситуацій і аварій.

Планами визначено порядок дій служб і персоналу структурних підрозділів комбінату, а також їх взаємодії зі спеціалізованими службами цивільного захисту, в т.ч. державним воєнізованим гірничо-рятувальним (аварійно-рятувальним) загоном ДСНС України та державними пожежно-рятувальними частинами та ін.

З метою підготовки цивільного захисту комбінату до дій при локалізації та ліквідації аварій техногенного характеру, згідно затвердженого плану-графіка, проводяться протиаварійні та протипожежні об'єктові тренування, а також навчання штабу з надзвичайних ситуацій комбінату з реальним відпрацюванням практичних дій персоналу комбінату у взаємодії зі спеціалізованими службами, в тому числі, в умовах військового стану.

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

Одним з першочергових стратегічних завдань є зниження собівартості продукції, шляхом підвищення енергетичної ефективності підприємства

Так, на ПРАТ "ЦГЗК" У 2026 році планується реалізація низки інвестиційних проєктів, які є стратегічно важливими для ПРАТ "ЦГЗК", серед яких:

o Затверджений бізнес-план освоєння інвестицій на 2026 рік становить 801,1 млн. грн., бюджет фінансування - 737,6 млн. грн.

o На 2026 рік заплановано продовження виконання робіт по будівництву та комплектації камери самохідної техніки, будівництво орт-заїздів і ВДНУ горизонту 607 м. і горизонту 527 м.

o В рамках доведеного ліміту заплановано придбання та введення в експлуатацію бурової установки та вагонів для шахти ім. Колачевського і гуркотів та віброживильників для ДФ, а також гуркоту ГСТ-81 для ФОГ.

o Згідно з програмою розвитку комбінату заплановано виконання будівельно-монтажних роботів по об'єктам капітального будівництва: будівництво огороджувальних споруд і переукладання залізничної колії.

oЗаплановано виконання робіт з реконструкції вагонних вагів №9.

основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування;

Для підтримання досягнутого рівня виробництва основної продукції виконується програма підтримки та придбання основного технологічного обладнання. Нижче наведені дані про надходження та вибуття об'єктів основних засобів, МНМА, ІТ та БФ за останні п'ять років на ПРАТ "ЦГЗК":

Рік	Надійшло, тис грн	Вибуло, тис грн
2020	2 613 523	128 052
2021	1 506 575	252 833
2022	795 428	658 177
2023	729 033	333 381
2024	371 192	254 387
2025	455 931	89 263

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

До складу основних засобів, що використовуються у здійсненні процесу переробки сировини, входять гірничо-транспортне та дробарно-розмольне обладнання а саме:

- бурові станки - буріння свердловин для проведення первинного подрібнення гірничої маси шляхом руйнування її вибухом;

- екскаватори - навантаження гірничої маси;

- технологічний автотранспорт - доставка руди на перевантажувальні пункти;

- технологічний залізничний транспорт - перевезення гірничої маси та транспортування концентрату;

- дробарно-конвейєрне обладнання - дроблення та транспортування руди на збагачувальні фабрики;

- млини - здрібнення рудної маси для збагачення;

- гідроциклони - розділення здрібненного матеріалу по фракціям;

- магнітні сепаратори - добування магнітосприйнятливих матеріалів сухим та мокрим способом;

- флотаційні машини - дозбагачення промпродукта що надходить;

- землесоси - перекачка хвостів збагачення у хвостосховища;

Основні засоби на початок та кінець звітного періоду відображені в балансі по первісній вартості. Вибуття основних засобів здійснювалося шляхом ліквідації та продажу. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисного використання. Строки корисного використання основних засобів (за основними групами) становлять: - будівлі та споруди - 60 років; - машини та обладнання - 35 років; - транспортні засоби - від 5 до 25 років; - інші основні засоби - 10 років.

Основні засоби на початок та кінець звітного періоду відображені в балансі по первісній Місцезнаходження об'єктів основних засобів - проммайданчик ПРАТ "ЦГЗК" за юридичною адресою. Обмежень на використання майна ПРАТ "ЦГЗК" немає.

Основні засоби враховуються по фактичній собівартості всіх витрат, пов'язаних з їх придбанням та доставкою. Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з його покращенням (модернізація, добудова, реконструкція тощо).

Екологічні аспекти

Екологічною стратегією підприємства є зменшення негативного впливу на навколишнє середовище, зокрема зменшення обсягів викидів в атмосферне повітря шляхом впровадження комплексу заходів зі скорочення викидів забруднюючих речовин при проведенні масових вибухів та співпраця з науково-дослідними організаціями з питань розробки та впровадження заходів пилопригнічення, у тому числі з використанням зв'язуючих речовин та "зелених технологій", організація систематичного, у тому числі автоматизованого, спостереження за якістю атмосферного повітря у зоні впливу діяльності підприємства; зменшення обсягів розміщення відходів шляхом їх повторного використання та безперервний моніторинг компонентів довкілля у місцях тимчасового розміщення, співпраця зі спеціалізованими організаціями у сфері управління відходами; мінімізація впливу на водні ресурси та реалізація концепції управління шахтними водами Кривбасу, розробка та впровадження заходів з оздоровлення русла річки Інгулець та покращення якості води у Карачунівському водосховищі. Адаптація технологічних процесів до змін природоохоронного законодавства та екологічних умов отриманих дозвільних документів.

Підприємство є учасником довгострокових екологічних програм поліпшення стану навколишнього

середовища міста та області, а також виконує екологічні зобов'язання шляхом подання звітності до контролюючих органів та поліпшення екологічних умов проживання населення, зокрема здійснення озеленення санітарно-захисних зон та висадки зелених насаджень на території населених пунктів.

Екологічні цілі, що було поставлено перед підприємством, були досягнуті в повному обсязі.

1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:

1) Наднормативний викид забруднюючих речовин в атмосферне повітря при аварійних відключеннях пилогазоочисного обладнання.

2) Аварія на ставку -накопичувачу шахтних вод в балці Свистунова - настання надзвичайної ситуації та техногенної катастрофи пов'язаної з зупинкою і затоплення діючих шахт.

3) Прорив накопичувача відходів (хвостосховища) та розлив відходів (хвостів збагачення) - екологічна та техногенна, надзвичайна ситуація, пов'язана з завданням шкоди навколишньому середовища та яка може привести до значних жертв серед населення.

4) Нафтові розливи - аварійні ситуації, які відбуваються на етапі використання нафтопродуктів, які впливають на навколишнє середовище.

2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:

1)Підтримувати у справному стані споруди, устаткування та апаратуру для очищення викидів, своєчасно проводити ревізії, огляди та планові ремонти газоочисного обладнання згідно ТО та ППР. Не допускати експлуатацію технологічного устаткування при несправних або відключених пилоочисних установках.

2) Здійснення щорічного регульованого скиду надлишків зворотних вод у річку Інгулець, з розбавленням шахтних вод згідно регламенту скиду. Проведення заходів з промивки та оздоровлення русла річки Інгулець та покращення якості води у Карачунівському водосховищі

3) Використовувати комплекс організаційних та технічних рішень щодо використання сучасних методів оцінювання та контролю за технічним станом накопичувача відходів (хвостосховищем) на різних рівнях його експлуатації та стадіях життєвого циклу. Дотримання усіх проектних рішень по експлуатації хвостосховища.

4) Використання нафтопродуктів у відповідності до прийнятих проектних рішень, порядку експлуатації обладнання, використання спеціальних резервуарів, піддонів для виконання промислових робіт. Недопущення використання обладнання у несправному стані, несправних ємностей..

3. Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:

1) Безумовне дотримання вимог природоохоронного законодавства України;

2) Розробка стратегічного бізнес-плану з урахуванням екологічної політики;

3) Мінімізація будь-яких негативних впливів на навколишнє середовище;

4) Оптимізація виробничих процесів, використання енергозберігаючих технологій, зменшення питомих показників споживання природних ресурсів;

5) Відповідальність кожного працівника за забезпечення встановлених дозволами нормативів гранично допустимих викидів забруднюючих речовин в атмосферу, запобігання забрудненню грунту та водних басейнів промисловими відходами.

проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень;

Головною проблемою яка впливає на видобувну діяльність підприємства є специфіка відкритої розробки запасів корисних копалин, тому що умови роботи гірничодобувного підприємства безперервно ускладнюються протягом усього періоду розробки родовища а саме:

о зміна в часі глибини ведення гірничих робіт;

о збільшення висоти робочої зони та величини поточного коефіцієнту розкриву;

о збільшення, по мірі заглиблення, частки скельних порід;

о зміна із глибиною умов транспортування гірничої маси з кар'єру до пунктів доставки.

Для кожної з проблем визначаються свої технічні рішення, капітальні вкладення, матеріальні та енергетичні рес урси для забезпечення рентабельного виробництва та уникнення збитковості розробки родовища.Основними негативними факторами що значною мірою впливають на господарську діяльність та фінансовий стан підприємства є:

о загальноекономічний стан світової та внутрішньої економіки;

о погіршення кон'юнктури та коливання цін на ринку збуту продукції металургійної промисловості;

о зростання цін на енергетичні та матеріальні ресурси, залізничні тарифи;

о поглиблення експлуатаційних горизонтів кар'єра, що значно ускладнює гірничі роботи, знижує продуктивність транспортної системи, що як наслідок збільшує експлуатаційні витрати;

о постійна потреба в додаткових витратах на збільшення обсягів розкривних робіт;

о значний знос основних фондів, потреба в модернізації виробництва;

о відсутність необхідної кількості залізничних вагонів для перевезення готової продукції;

о падіння курсу національної валюти;

Всі фактори, які впливають на виробництво в гірничо - добувній та машинобудівній галузі є важливими для результатів діяльності Товариства.

Найвпливовіші фактори - це політичні та фінансово - економічні проблеми, які мають вплив в цілому на розвиток промисловості в країні. Значний вплив на діяльність підприємства має загострення політичної та соціальної ситуації в країні.

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

У звітному періоді збут основної продукції (залізорудного концентрату) здійснювався згідно укладених

договорів та контрактів на внутрішньому ринку та на експорт з підприємствами металургійної галузі. Станом на кінець звітного періоду договірні зобов'язання виконані у відповідності з обсягів виробництва, продукція відвантажена.

середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього звітного періоду;

Середньооблікова чисельність штатних працівників, осіб 3 322

Середня чисельність зовнішні сумісники, осіб 510

Облікова кількість штатних працівників, прийнятих на умовах неповного робочого дня (тижня), осіб 55

Фонд оплати праці тис.грн. 918 261.30 . Він збільшився у порівнянні з попереднім звітним періодом за рахунок підвищення окладів у липні 2026р., а також інсорсингу МПС.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило

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

У ході нормального ведення бізнесу Компанія час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також внутрішніх та зовнішніх професійних консультацій, керівництво вважає, що Компанія не зазнає суттєвих збитків у результаті судових позовів, що перевищували б резерви, створені у цій фінансовій звітності.

Виправлення помилок, які мали місце в попередніх періодах, змін в облікових оцінках, які мали суттєвий вплив на фінансову звітність звітного періоду або, як очікується, будуть суттєво впливати на майбутні періоди не здійснювалось. Іншої істотної інформації яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	Спеціальний дозвіл на користування надрами Артемівського родовища	2437	11.04.2001	Державний служба геології та надр України	11.04.2030
2	Спеціальний дозвіл на користування надрами Петрівського родовища	2439	11.04.2001	Державний служба геології та надр України	11.04.2030
3	Спеціальний дозвіл на користування надрами родовища "Велика	2438	11.04.2001	Державна служба геології та надр України	11.04.2030

	Глеюватка"				
4	Спеціальний дозвіл на користування надрами шахти ім. Орджонікідзе	2582	23.11.2001	Державна служба геології та надр України	20.10.2037

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:	8 530 636	8 209 049	59 138	50 727	8 589 774	8 259 776
будівлі та споруди	4 226 736	4 131 079	0	0	4 226 736	4 131 079
машини та обладнання	3 443 095	3 281 656	14 951	12 057	3 458 046	3 293 713
транспортні засоби	801 528	719 030	44 187	38 670	845 715	757 700
земельні ділянки	951	951	0	0	951	951
інші	58 326	76 333	0	0	58 326	76 333
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	8 530 636	8 209 049	59 138	50 727	8 589 774	8 259 776
Додаткова інформація	Основні засоби обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої амортизації та знецінення. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять незалежні оцінювачі. Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої вартості переоцінюваних активів. Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість містить витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, побудованих власними силами, містить вартість матеріалів, прямі витратина оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом терміну їх експлуатації.					

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	140 949	X	X
у тому числі:				
Євро	23.12.2020	140 949	0	15.12.2027
Зобов’язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

д/н		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за векселями (всього):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н		0	X	
Податкові зобов'язання	X	100 193	X	X
Податкові зобов'язання		100 193	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
д/н		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	17 115 969	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення		17 115 969	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	17 357 111	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	Окатки	1 391 473 тон	5946983	44,84	1 421 122 тон	6073698	44,02
2	Концентрат	1 711 973 тон	5021829	55,16	1 806 935 тон	5300386	55,98

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та основні матеріали	16,83
2	Допоміжні матеріали	4,23
3	Послуги сторонніх організацій	9,45
4	Паливо	16,01
5	Енергетичні витрати	20,27
6	Витрати на оплату праці	13,1
7	Амортизація	15,56
8	Інші	4,55

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, місто Київ, вул. Якубенківська, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	рішення НКЦПФР №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
Номер телефону	(044) 363-04-00
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 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Обслуговування випуску цінних паперів

Повне найменування або ім'я особи	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, місто Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Номер телефону	+38 044 498 38 15
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та	63.11 - Оброблення даних, розміщення

коду за КВЕД	інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку

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

Повне найменування або ім'я особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АРКС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20474912
Місцезнаходження	04070, Україна, місто Київ, вулиця Іллінська, будинок 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №483276
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.09.2009
Номер телефону	044 272 02 72
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестрахування 66.21 - Оцінювання ризиків та завданої шкоди
Вид послуг, які надає особа	Інші види страхування, крім страхування життя

Повне найменування або ім'я особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ

	ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ВУСО"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	03150, Україна, місто Київ, вулиця Казимира Малевича, будинок 31
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 293941
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	31.07.2014
Номер телефону	044 500 37 33
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя д/н - д/н д/н - д/н
Вид послуг, які надає особа	Інші види страхування, крім страхування життя

Повне найменування або ім'я особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРАЇНА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20842474
Місцезнаходження	04176, Україна, місто Київ, ВУЛИЦЯ ЕЛЕКТРИКІВ, будинок 29А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №528592
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.04.2010
Номер телефону	(044) 590-48-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестрахування 66.22 - Діяльність страхових агентів і брокерів
Вид послуг, які надає особа	Добровільне медичне страхування

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БДО "КОНСАЛТИНГ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32650907
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул.Глоби Лазаря, будинок 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	325/2024
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.07.2024

Номер телефону	+38(056)-370-30-44
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 85.59 - Інші види освіти, н.в.і.у. 58.29 - Видання іншого програмного забезпечення
Вид послуг, які надає особа	Послуги з оцінки майна Товариства

Повне найменування або ім'я особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЕРСЕЙ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20294268
Місцезнаходження	50053, Україна, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вул. Конституційна, 9а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	17/2025
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	04.08.2025
Номер телефону	(067) 5600156
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	68.31 - Агентства нерухомості 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля 66.21 - Оцінювання ризиків та завданої шкоди
Вид послуг, які надає особа	Послуги з оцінки майна Товариства

Повне найменування або ім'я особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЦІНОЧНИЙ СТАНДАРТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35952305
Місцезнаходження	01015, Україна, місто Київ, вул. Князів Острозьких (Московська), буд. 43/11
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	427/2023
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.07.2023
Номер телефону	д/н
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля 69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Послуги з оцінки майна Товариства

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування юридичної особи, в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи (у відсотках)			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ЄДИНИЙ ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЦЕНТРАЛЬНИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" Дочірнє підприємство	Україна, 50053, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вул.Шухевича Романа, будинок 15	31578371	100	0	100	Відміна рішення Засновника ДП "ЄОК" ПРАТ "ЦГЗК" про припинення ДП "ЄОК" ПРАТ "ЦГЗК" як юридичної особи шляхом його приєднання до ПРАТ "ЦГЗК". Майно, усі права та обов'язки, які раніше в процедурі приєднання ДП "ЄОК" ПРАТ "ЦГЗК" до ПРАТ "ЦГЗК" були передані від ДП "ЄОК" ПРАТ "ЦГЗК" до ПРАТ "ЦГЗК", у зв'язку відміною рішення про припинення ДП "ЄОК" ПРАТ "ЦГЗК" як юридичної особи шляхом його приєднання до ПРАТ "ЦГЗК", переходять до ДП "ЄОК" ПРАТ "ЦГЗК".

ІІ. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. 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
15.04.2014	34/1/2014	НКЦПФР	UA4000066831	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,25	1 186 540 000	296 635 000	100
Додаткова інформація		Акції ПРАТ "ЦГЗК" у листингу на фондових біржах не перебувають, на внутрішніх та зовнішніх ринках торгівля не здійснюється. Протягом звітного періоду емісія та розміщення акцій не здійснювались.							

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000066831	1186540000	0	0

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
15.04.2014	34/1/2014	UA4000066831	1 186 540 000	29 663 500	1 186 540 000	0	0
Додаткова інформація	Рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: д/н від Строк обмеження: д/н Характеристика обмеження: Обмеження щодо обігу цінних паперів та права голосу за цінними паперами ПРАТ "ЦГЗК" відсутні						

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

https://cgok.metinvestholding.com/uk-ua/about-us/shareholders-info/

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності: https://portal.frs.gov.ua/PublicData/ViewLastPublicDataUpload.aspx?formset_instance_id=249896&submission_pack_version_id=218507&entity_id=-1

3. Твердження щодо проміжної інформації

Генеральний директор та головний бухгалтер ПРАТ "ЦГЗК" підтверджують, що проміжна інформація за 3 квартал 2026 року підготовлена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки емітента, а також про те, що проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Керівництво несе відповідальність за: вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування; прийняття суджень та оцінок, які є обгрунтованими та зваженими; інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття будь яких істотних відхилень від них та надання пояснень у фінансовій звітності; оцінку здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Керівництво також несе відповідальність за: розробку, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю ПРАТ "ЦГЗК"; ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди підприємства, а також надати з обгрунтованою точністю у будь-який час інформацію про фінансовий стан ПРАТ "ЦГЗК" і забезпечила б відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ; ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України; застосування усіх можливих виправданих заходів щодо збереження активів ПРАТ "ЦГЗК"; виявлення та запобігання випадкам зловживань та інших порушень. Керівництво емітента вважає, що при підготовці фінансової звітності, ПРАТ "ЦГЗК" послідовно застосовувало відповідну облікову політику, підкріплювало її обгрунтованими та обачними оцінками і розрахунками та забезпечило дотримання відповідних міжнародних стандартів фінансової звітності."

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

Діючий склад Ради директорів Товариства був обраний Загальними зборами акціонерів з 25.05.2024 року, Протокол позачергових загальних зборів акціонерів №15 від 14.05.2024, зі змінами, внесеними рішенням ПЗЗА від 26.09.2024, Протокол №17, в кількості 4 осіб строком на 3 роки:

- Данкова Юлія Сергіївна - Голова Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор);

- Риженков Юрій Олександрович - член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор);

- Огнев'юк Роман Вікторович - член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор);

- Тонєв Ігор Михайлович - член Ради директорів Товариства (Виконавчий директор) - Генеральний директор.

Рада директорів здійснювала свою діяльність в межах компетенції, визначеної чинним законодавством України та Статутом ПРАТ "ЦГЗК", і у відповідності до Договорів, укладених між ПРАТ "ЦГЗК" та членами Ради директорів Товариства. Умови договорів були затверджені рішенням Загальних зборів акціонерів 14.05.2024 року (Протокол ПЗЗА №15).

У звітному періоді Рада директорів організовувала роботу щодо представлення інтересів акціонерів у періоді між прийняттям Рішень єдиним акціонером і в межах своєї компетенції контролювала і

регулювала діяльність Товариства, в тому числі здійснювала контроль виконання Генеральним директором Рішень єдиного акціонера Товариства.

Відповідно до чинної редакції Статуту ПРАТ "ЦГЗК", усі рішення Ради директорів Товариства оформляються протоколами, які підписуються Головою та Секретарем Ради.

Протягом звітного періоду Радою директорів Товариства прийнято 8 рішень з питань, що належать до її виключної компетенції.

Питання, що розглянуті Радою директорів Товариства, можна віднести до таких основних напрямків:

питання, що відносяться до поточної діяльності Товариства (у т.ч. надання Генеральному директору дозволу на укладання фінансових та інших правочинів, реалізація майна і т.і.;

обрання суб'єкта оціночної діяльності.

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

За підсумками 3 кварталу 2026 року Радою директорів Товариства розглянуті всі питання, що надійшли, та за ними прийняті відповідні рішення. Окремо слід зазначити, що у звітному періоді Рада директорів здійснювала оперативний контроль за реалізацією прийнятих рішень, а також надавала рекомендації щодо господарської діяльності Товариства.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
Відповідно до Статуту ПРАТ "ЦГЗК" керівником Товариства є член ради директорів (Головний виконавчий директор) - Генеральний директор.

До компетенції Генерального директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Ради директорів Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

Генеральний директор володіє глибоким розумінням галузі та міжнародних ринків. Управлінські навички Генерального директора проявляються у здатності до стратегічного та оперативного управління, що дозволило Товариству ефективно функціонувати навіть у складних умовах. Протягом 3 кварталу 2026 року Генеральний директор успішно управляв людськими ресурсами, фінансами, виробництвом, маркетингом та побудував ефективні робочі відносини з командою керівників, що сприяло успішному функціонуванню Товариства. Генеральний директор володіє високим рівнем стратегічного мислення, що дозволяє йому визначати шляхи розвитку Товариства та приймати обгрунтовані стратегічні рішення, враховуючи як внутрішні, так і зовнішні фактори. Генеральний директор має глибокі знання в галузі фінансів та ефективно управляє фінансовими ресурсами Товариства. Генеральний директор володіє високим рівнем аналітичних здібностей, які допомагають йому швидко розпізнавати ключові проблеми та знаходити оптимальні рішення у бізнес-процесах. Також він активно просуває інновації в Товаристві та гнучко адаптується до змін у бізнес-середовищі, щоб забезпечити успішне функціонування Товариства в змінних умовах ринку.

Генеральний директор успішно виконав поставлені цілі, забезпечивши стабільність підприємства в умовах повномасштабного вторгнення росії в Україну. Зокрема, виокремлено деякі з критеріїв його оцінки:

Стабільність діяльності: Генеральний директор успішно забезпечив стабільність у всіх сферах діяльності компанії. Фінансові результати залишалися на задовільному рівні, виробничі процеси працювали безперебійно, а управління ризиками було ефективно організоване.

Високі стандарти виробництва: Генеральний директор сприяв підтримці високих стандартів якості виробництва та покращенню якості продукції, тим самим забезпечуючи конкурентоспроможність Товариства на ринку.

Соціальна відповідальність: За сприянням Генерального директора були реалізовані різноманітні програми для підтримки співробітників, що включали в себе організацію регулярних перевірок та інструктажів з питань безпеки на робочому місці, а також покращення умов праці. Зокрема, Генеральний директор сприяв виконанню політик зменшення негативного впливу виробництва на навколишнє середовище.

Отже, Генеральний директор успішно впорався з поставленими цілями на 3 квартал 2026 року, проявивши високий рівень керівництва, стратегічне бачення та вмінням ефективного управління.

Генеральний директор відігравав одну з ключових ролей у змінах у фінансово-господарській діяльності Товариства, особливо у контексті складних умов, спричинених повномасштабним вторгненням росії в Україну. Незважаючи на ці складнощі, Генеральний директор виявив високий рівень відповідальності задля забезпечення нормальної фінансово-господарської діяльності Товариства.

Зокрема, Генеральний директор здійснював ефективне управління ресурсами та оптимізував витрати у звітному періоді, шляхом внесення змін в стратегії використання ресурсів, спрямовані на збільшення продуктивності та зменшення витрат. Зокрема, за його сприянням було оптимізовано логістичні процеси поставок та відвантажень товарів тощо.

Генеральний директор активно співпрацював з фінансовою дирекцією та іншими підрозділами Товариства для розробки і впровадження стратегій управління фінансовими ризиками та фінансового контролю в умовах збройної агресії проти України. Це допомогло забезпечити певну стабільність фінансових показників та частковий захист Товариства від потенційних загроз.

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи
24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. Активний конфлікт триває в кількох великих містах України та навколо них. На дату випуску цієї фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі невизначені. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Компанії, необхідні у нинішніх обставинах.

На Товариство також мають вплив наступні фінансові ризики:

" кредитний ризик;

" ризик управління капіталом;

" ризик ліквідності;

" ринковий ризик.

Керівництво несе загальну відповідальність за створення та функціонування системи контролю з управління ризиками. Політика ПРАТ "ЦГЗК" з управління ризиками спрямована на виявлення та аналіз ризиків, яким піддається товариство, встановлення допустимих граничних значень ризику і контролю, а

також для моніторингу ризиків. Політика з управління ризиками і системами регулярно переглядаються з урахуванням зміни ринкових умов і діяльності Товариства.

В рамках програми капітальних інвестицій за 9 місяців 2026 року тривала реалізація ключових виробничих, інфраструктурних та енергетичних проєктів комбінату, спрямованих на підтримання виробничих потужностей, розвиток підземних гірничих робіт, підвищення надійності енергозабезпечення та безпеки виробничої інфраструктури..

- з метою забезпечення розвитку підземних гірничих робіт виконувалися роботи з будівництва блоків на горизонті 527м, спорудження орт-заїздів і рудних штреків, монтажу вібраційних породонавантажувальних установок, а також облаштування та комплектації об'єктів горизонту 607м, зокрема камери самохідної техніки, водовідливного комплексу та об'єктів енергозабезпечення;

- у межах розвитку транспортної інфраструктури виконувалися роботи з переукладання залізничних колій, придбано секцію тепловозу та вагони ВГ-4,5 для підтримання виробничих потужностей підприємства;

- значну увагу приділено підвищенню надійності енергозабезпечення та захисту критичної інфраструктури, виконано відновлення трансформаторного обладнання, будівництво та облаштування укриттів трансформаторів і енергетичних об'єктів, а також реалізуються заходи з енергозабезпечення комбінату;

- триває реалізація проєкту з облаштування газових генераторів електричної енергії на ГПП-4;

- продовжуються роботи з розвитку відвального господарства;

- завершено модернізацію комплексу ОДЗ Telrad і виконуються роботи з модернізації систем зв'язку та телекомунікаційної інфраструктури;

- у межах функціональної програми з охорони праці придбано саморятівники для підземної групи цехів, модульні укриття та виконано облаштування укриттів на діючих підстанціях;

- здійснюються капітальні ремонти виробничих і соціально-побутових об'єктів комбінату