

Титульний аркуш

29.10.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

03-2025/п

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

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

Мауро Лонгобардо

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ" (24432974)
за 3 квартал 2025 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту:

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

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

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента

<https://ukraine.arcelormittal.com/corporate-responsibility/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steykholderiv>

(URL-адреса вебсайту)

29.10.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" не надає забезпечення за цінними паперами.

Відсутні особи, які надають забезпечення за зобов'язаннями ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг".

Інформація про рейтингове агентство відсутня, оскільки ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" не отримувало рейтингової оцінки та не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму один та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок кварталу, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи - відсутні.

Штрафні санкції у звітному періоді не накладалися.

Відокремлені підрозділи відсутні.

ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" не здійснювало випуск облігацій, інших цінних паперів, деривативних цінних паперів, боргових цінних паперів, цільових корпоративних облігацій.

Протягом звітного періоду ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" не здійснювало придбання власних акцій.

Інформація щодо наявності у власності працівників ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" цінних паперів (крім акцій) ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" відсутня.

У власності працівників ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" відсутні акції у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу товариства.

Відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг", в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. Відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів від 25.09.2023 № 1064 "Щодо заборони торгівлі цінними паперами", встановлено заборону з 26.09.2023р. на торгівлю акціями, а саме: вчинення інвестиційними фірмами правочинів з акціями, пов'язаних з переходом прав на цінні папери і прав за цінними паперами.

Рішень про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів протягом звітного періоду не приймалось.

Значні правочини протягом звітного періоду не вчинялися.

Правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість, протягом звітного періоду не вчинялись.

Проміжна фінансова звітність суб'єктом аудиторської діяльності не перевірялась, звіт щодо огляду проміжної звітності не складався.

Проміжний звіт керівництва не складався.

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

3. Твердження щодо проміжної інформації

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ"
2	Скорочене найменування	ПАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	24432974
4	Дата державної реєстрації	08.04.2004
5	Місцезнаходження	50095, Україна, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вулиця Орджонікідзе, будинок 1
6	Адреса для листування	Україна, 50006, Дніпропетровська область, місто Кривий Ріг, вулиця Криворіжсталі, будинок 1
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	amkr@arcelormittal.com
11	Адреса вебсайту	https://ukraine.arcelormittal.com/
12	Номер телефону	+380564991623
13	Статутний капітал, грн	3859533000
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	12504
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	24.10 - Виробництво чавуну, сталі та феросплавів 07.10 - Добування залізних руд 19.10 - Виробництво коксу та коксопродуктів
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA283005840000026008200354222
	Валюта рахунку	УКРАЇНСЬКА ГРИВНЯ
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІТІБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA093005840000026003200354249
	Валюта рахунку	ДОЛАР США

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	Генеральний директор	1	Мауро Лонгобардо
2	Наглядова рада	6	Віджай Гойал, Кларк Девід Джорж, Сомані Арун, Соня Неффаті, Ішук Сергій Іванович, Лагодієнко Олег Вікторович

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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Член Наглядової ради, представник акціонера - юридичної особи ArcelorMittal Duisburg Beteiligungsgesellschaft mbH	Віджай Гойал			1972	Вища	30	АрселорМіттал СНД д/н генеральний директор	28.12.2023 Три роки	Ні
2	Член Наглядової ради, представник акціонера - юридичної особи ArcelorMittal Duisburg Beteiligungsgesellschaft mbH	Кларк Девід Джорж			1965	Вища	30	АрселорМіттал д/н глава зі стратегії та керівник комерційної координації та маркетингу	28.12.2023 Три роки	Ні
3	Член Наглядової ради, представник акціонера - юридичної особи ArcelorMittal Duisburg Beteiligungsgesellschaft mbH	Сомані Арун			1979	Вища	23	ArcelorMittal Luxembourg SA д/н фінансовий директор	15.05.2024 Три роки	Ні
4	Член Наглядової ради, представник акціонера - юридичної особи ArcelorMittal Duisburg Beteiligungsgesellschaft mbH	Соня Неффаті			1971	Вища	29	АрселорМіттал Люксембург д/н керівник відділу організацій та пільг, керівник з управління персоналом	28.12.2023 Три роки	Ні
5	Член Наглядової ради, незалежний директор	Ішук Сергій Іванович			1982	Вища	23	НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ "ОСТРОЗЬКА АКАДЕМІЯ" 22554101 завідувач кафедри, директор інституту права	28.12.2023 Три роки	Ні
6	Член Наглядової ради, незалежний директор	Лагодієнко Олег Вікторович			1983	Вища	21	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕТИКОНТРОЛЬ" 41409138 директор	28.12.2023 Три роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Мауро Лонгобардо			1978	Вища	28	ArcelorMittal Tubular Products Jubail д/н Генеральний директор	21.12.2019 Не визначено	Ні

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 займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Фінансовий директор - головний бухгалтер	Задорожний Павло Вікторович			1978	Вища	27	ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" 24432974 начальник управління бухгалтерського обліку і фінансової звітності адміністрації з фінансів	25.12.2023 Не визначено	Ні
2	Керівник підрозділу внутрішнього аудиту	Мітра Самаржеет			1978	Вища	17	ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" 24432974 начальник відділу	02.04.2025 Не визначено	Ні

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)
1	2	3	4	5	6	7	8
21.04.2023	Бізяєва Олена Анатоліївна			22	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АРСЕЛОМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ" 24432974 головний юрисконсульт	Ні	+380564991623 amkr@arcelormittal.com

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Член Наглядової ради, представник акціонера - юридичної особи ArcelorMittal Duisburg Beteiligungsgesellschaft mbH	Віджай Гойал			0	0	0	0
2	Член Наглядової ради, представник акціонера - юридичної особи ArcelorMittal Duisburg Beteiligungsgesellschaft mbH	Кларк Девід Джорж			0	0	0	0
3	Член Наглядової ради, представник акціонера - юридичної особи ArcelorMittal Duisburg Beteiligungsgesellschaft mbH	Сомані Арун			0	0	0	0
4	Член Наглядової ради, представник акціонера - юридичної особи ArcelorMittal Duisburg Beteiligungsgesellschaft mbH	Соня Неффаті			0	0	0	0
5	Член Наглядової ради, незалежний директор	Іщук Сергій Іванович			0	0	0	0
6	Член Наглядової ради, незалежний директор	Лагодієнко Олег Вікторович			0	0	0	0
7	Генеральний директор	Мауро Лонгобардо			0	0	0	0
8	Фінансовий директор - головний бухгалтер	Задорожний Павло Вікторович			0	0	0	0
9	Корпоративний секретар	Бізяєва Олена Анатоліївна			765	0,00001982	765	0
10	Керівник підрозділу внутрішнього аудиту	Мітра Самаржеет			0	0	0	0

Організаційна структура

<https://ukraine.arcelormittal.com/corporate-responsibility/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steykkholderiv>

3. Структура власності

<https://ukraine.arcelormittal.com/corporate-responsibility/informatsiia-dlia-aktsioneriv-ta-steykkholderiv>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1) належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання;

(1) "ЄВРОПЕЙСЬКА БІЗНЕС АСОЦІАЦІЯ", Україна, 01029, місто Київ, вул.Острозьких Князів, будинок 8, корпус 7, опис діяльності: захист інтересів іноземних та вітчизняних інвесторів на найвищому державному рівні; сприяння співпраці компаній-членів і налагодження тісних контактів між ними; допомога підприємствам у розвитку на українському ринку, включаючи можливості PR; забезпечення компаній-членів комплексною інформацією про те, що відбувається в країні та її регуляторному полі. Строк участі - з 2007 року. Роль в об'єднанні - член. <https://eba.com.ua/>. (2) КОНФЕДЕРАЦІЯ БУДІВЕЛЬНИКІВ УКРАЇНИ, Україна, 01001, місто Київ, вул.Грушевського Михайла, будинок 3, опис діяльності: найбільше профільне об'єднання українського бізнесу, що відстоює інтереси будівельної галузі та гравців ринку, орієнтоване на європейські цінності й стандарти та створює привабливе бізнес-середовище. Строк участі - з 2016 року. Роль в об'єднанні - член. <https://kbu.org.ua/> (3) ОБ'ЄДНАННЯ ПІДПРИЄМСТВ "УКРМЕТАЛУРГПРОМ", Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СВЯТОСЛАВА ХОРОБОГО, будинок 11, опис діяльності: координація по забезпеченню виробничої діяльності учасників, представлення і захист виробничих, науково-технічних, професійних, соціальних та інших спільних інтересів учасників в органах державної влади і управління, громадських, зовнішньоекономічних, міжнародних та інших організаціях. Строк участі - з 1994 року. Роль в об'єднанні - член. <https://www.ukrmetprom.org/>.

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

ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Заява про відповідність. Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю Компанії, яка підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо підготовки та подання окремої фінансової звітності підприємств як того вимагає законодавство. Як наслідок, ця окрема фінансова звітність відрізняється від консолідованої фінансової звітності, яку також готує Компанія, та в якій фінансова звітність Компанії та її дочірніх підприємств подається як фінансова звітність єдиного суб'єкта господарювання шляхом об'єднання подібних статей активів, зобов'язань, доходів та витрат та грошових потоків Компанії з аналогічними статтями її дочірніх підприємств. У цій окремій фінансовій звітності інвестиції у дочірні підприємства обліковуються за собівартістю. Цю фінансову звітність було підготовлено на основі припущення про здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності, як описано у Примітці 36. Основа підготовки фінансової звітності. Ця фінансова звітність Компанії була підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за винятком пенсійних зобов'язань, які оцінюються у відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" та фінансових інструментів, які оцінюються відповідно до положень МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Історична вартість переважно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари і послуги. Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена у результаті передачі зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, чи підлягає ця ціна безпосередньому спостереженню або оцінці із використанням іншої методики оцінки. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання

Компанія бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, ніби учасники ринку враховували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки. Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається на такій основі, за виключенням операцій оренди, які входять у сферу застосування МСФЗ 16, та інших вартостей, які мають певну схожість зі справедливою вартістю, але не є справедливою вартістю, такі як чиста вартість реалізації згідно з МСБО 2 або вартість при використанні згідно з МСБО 36. Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за категоріями на Рівні 1, 2 або 3 у залежності від того, наскільки вхідні дані, використані для оцінок справедливої вартості, піддаються спостереженню, і важливості таких вхідних даних для оцінки справедливої вартості у цілому: вхідні дані Рівня 1 являють собою ціни котирування (без коригування) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких підприємство може мати доступ на дату оцінки; вхідні дані Рівня 2 являють собою вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до Рівня 1), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання прямо або опосередковано; та вхідні дані Рівня 3 - це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі. Функціональна валюта. Функціональною валютою Компанії є українська гривня ("гривня" або "грн"), валюта основного економічного середовища, у якому підприємство здійснює свою діяльність. Операції в іноземних валютах. Операції, деноміновані у валютах, які відрізняються від функціональної валюти, визнаються за курсами обміну, які були встановлені Національним банком України та діяли на дати відповідних операцій. На кінець кожного звітного періоду монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, які діяли на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються із використанням курсів обміну валют, які діяли на дату первісного визнання. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються із використанням курсів обміну валют, які діяли на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці за монетарними статтями визнаються у складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони виникають. Курсові різниці, що виникають в результаті операційної діяльності, відображаються у складі інших операційних витрат або доходів, інші курсові різниці відображаються у складі фінансових витрат або доходів. Курси обміну валют, які офіційно встановлені НБУ та діяли у відповідні періоди, представлені таким чином: Станом на 31 грудня 2024 року Середній курс за 12 місяців 2024 року Станом на 31 грудня 2023 року Середній курс за 12 місяців 2023 року грн/дол. США 42.0390 40.1636 37.9824 36.5707 грн/євро 43.9266 43.4638 42.2079 39.5458 Валюта подання. Валютою подання цієї фінансової звітності Компанії є українська гривня. Визнання доходів. Компанія визнає дохід від договорів з клієнтами згідно з МСФЗ 15, за яким доходи від реалізації визнаються внаслідок передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, яка відображає суму компенсації, на яку Компанія, як передбачається, матиме право в обмін на ці товари та послуги. Компанія використовує п'ятиетапну модель для визнання доходів: виявлення договору з клієнтом; виявлення зобов'язань щодо виконання у договорі; визначення ціни операції; розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання у договорах; визнання доходів від реалізації тоді, коли (або як тільки) Компанія задовольняє зобов'язання щодо виконання. Для договорів Компанії з клієнтами зобов'язання щодо виконання виконується на певний момент часу, а не протягом певного часу - зокрема, на момент коли товари постачаються до клієнтів або перевізника, який доставить товари до його клієнтів. Контроль переходить у момент, коли товари стають доступними для перевізника або коли покупець отримує у володіння товари (коли покупець отримує ризики та винагороди/вигоди від володіння товарами). Цей момент часу залежить великою мірою від умов постачання, як визначено у відповідному договорі. Момент визнання доходів збігається з моментом передачі права власності на товари згідно з умовами постачання за договором (зазвичай на основі міжнародних умов торгівлі - Incoterms), коли клієнт отримує істотні ризики та винагороди від володіння товарами, а Компанія отримує право на платежі за доставлені товари. Компанія не має практики надавати гарантії за продані товари своїм клієнтам. Договори Компанії з клієнтами не містять будь-яких істотних фінансових компонентів. Ціна операції визначається як ціна договору, за вирахуванням змінної величини компенсації у вигляді торгових знижок (якщо такі є). Торгові знижки надаються клієнтам Компанії на основі обсягів продажів. На кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює найвірогіднішу суму цієї змінної величини компенсації і вносить відповідні коригування у суму доходів. Компанія у рамках своєї діяльності може виступати замовником в операціях з давальницькою сировиною за певними договорами з переробниками. Як правило, за такими договорами Компанія постачає залізничний концентрат переробним заводам, які

переробляють її за плату, а потім Компанія викуповує готовий продукт. Відповідно до МСФЗ 15, дохід від таких операцій не визнається, оскільки переробник не отримує права власності над сировиною.

Визнання витрат. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були понесені. Витрати за позиками. Витрати за позиками, які безпосередньо стосуються операцій придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до очікуваного використання або продажу потрібен значний період часу, додаються до первісної вартості цих активів до того моменту, поки такі активи не будуть, в основному, готові до їх очікуваного використання або продажу. Курсові різниці, що виникають на основній сумі довгострокових кредитів банків, не включаються до суми витрат на позики. Усі інші витрати за позиками визнаються у звіті про сукупний дохід того періоду, в якому вони понесені.

Податок на додану вартість. Дохід від реалізації, витрати та немонетарні активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість ("ПДВ"), крім випадків коли ПДВ, сплачений під час придбання активів або послуг, не підлягає відшкодуванню податковим органом; у такому випадку ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, в залежності від обставин.

Дебіторська і кредиторська заборгованість відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість.

Оренда. Компанія оцінює, чи є договір орендою або чи містить він оренту, на початку дії договору. Договір є орендним або містить оренту, якщо він передає право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання оренди та розкриття інформації про неї. Мета полягає у тому, щоб забезпечити надання орендарями та орендодавцями доречної інформації у такий спосіб, щоб ці операції були подані достовірно. Компанія як Орендар. Визначення того, чи є договір орендою, або чи містить договір оренту, ґрунтується на оцінці та аналізі змісту угоди на початку дії договору: договір є, чи містить оренту, якщо договір передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. На дату початку оренди Компанія визнає актив з права користування та орендне зобов'язання по відношенню до всіх договорів оренди, за виключенням короткострокової оренди (зі строком оренди 12 місяців чи менше) та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Компанія визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. На дату початку оренди Компанія оцінює актив з права користування за собівартістю, що складається з: а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання, як описано в пункті 26 МСФЗ 16; б) будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди; в) будь-яких первісних прямих витрат, понесених Компанією; та г) оцінки витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів. На дату початку оренди Компанія оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. На дату початку оренди орендні платежі, включені в оцінку орендного зобов'язання, складаються з вказаних далі платежів за право використання базового активу протягом строку оренди, які не були сплачені на дату початку оренди: а) фіксовані платежі, за вирахуванням будь-яких стимулів до оренди, що підлягають отриманню; б) змінні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку оренди; в) суми, що, як очікується, будуть сплачені орендарем за гарантіями ліквідаційної вартості; г) ціна виконання можливості придбання, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він скористається такою можливістю; та г) платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, якщо строк оренди відображає реалізацію орендарем можливості припинення оренди. Після дати початку оренди Компанія оцінює актив з права користування, застосовуючи модель собівартості. Після дати початку оренди Компанія оцінює орендне зобов'язання: а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням; б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, згідно вимог МСФЗ 16. Компанія як Орендодавець. Компанія класифікує кожен зі своїх оренд або як операційну оренту, або як фінансову оренту. Оренда класифікується як фінансова орента, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив. Оренда класифікується як операційна орента, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив. Компанія визнає

орендні платежі від операційної оренди як дохід на прямолінійній основі. Пенсійні програми з визначеною виплатою. Компанія зобов'язана компенсувати Державному пенсійному фонду України кошти за пенсії, які виплачуються державою колишнім працівникам Компанії, які працювали у шкідливих для здоров'я умовах праці (перелік професій "Список І" та "Список ІІ") і, відповідно, отримали право виходу на пенсію та одержання пенсії раніше визначеного пенсійним законодавством віку, а також здійснює одноразові виплати при виході працівників на пенсію. Ці пенсійні програми з визначеною виплатою ("Програма") не має фінансового фонду, і, відповідно, не передбачає активів на його здійснення. Витрати, пов'язані з даною Програмою, нараховуються у цій фінансовій звітності з використанням методу прогнозованої облікової одиниці стосовно працівників, які мають право на такі виплати, причому актуарні оцінки проводяться на кінець кожного звітного періоду. Чисте зобов'язання Компанії відносно даною Програмою розраховується шляхом оцінки суми майбутніх виплат, які належать працівникам за надані ними послуги у поточному та попередньому періодах. Сума виплати потім дисконтується для визначення поточної вартості зобов'язання, яке відображається у звіті про фінансовий стан. Ставка дисконтування оцінюється з використанням фактичної дохідності корпоративних цінних паперів, які мають високий рейтинг, або державних цінних паперів, які мають такий же термін погашення, як і відповідне пенсійне зобов'язання, та які торгуються на фондових ринках, та коригується з урахуванням середнього очікуваного рівня інфляції. Категорії витрат по пенсійним програмам з визначеною виплатою представлені таким чином: вартість поточних послуг (включаючи вартість послуг поточного та минулих періодів, а також прибутки або збитки від скорочень і погашень по пенсійним програмам); чисті процентні витрати; та переоцінка. Компанія відображає вартість поточних послуг у складі прибутків та збитків, а саме, в складі собівартості реалізованої продукції, того періоду, в якому вони виникають. Чисті процентні витрати відображаються у складі фінансових витрат того періоду, в якому вони виникають. Переоцінка, яка включає актуарні прибутки та збитки, відображається негайно у звіті про фінансовий стан із визнанням відповідних доходів або витрат у складі іншого сукупного доходу того періоду, в якому вони виникають. Переоцінка, визнана у складі іншого сукупного доходу, відображається негайно у складі власного капіталу і не буде змінювати свою класифікацію на прибуток або збиток в наступних звітних періодах. Пенсійні програми з визначеним внеском. Компанія здійснює внески до Державного пенсійного фонду України виходячи із заробітної плати кожного працівника. Витрати Компанії за цими внесками відображаються у статті "Заробітна плата та відповідні нарахування" в складі собівартості реалізованої продукції. Ці суми включаються до складу витрат у тому періоді, в якому вони були понесені. Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток за рік включають в себе суму поточного податку і відстроченого податку. Поточний податок. Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, розраховується виходячи з суми оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про сукупний дохід, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або які відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому, що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягатимуть оподаткуванню або які ніколи не відносяться на витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується із використанням чинних податкових ставок станом на кінець звітного періоду. Відстрочений податок. Відстрочений податок визнається стосовно тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподатковуваного прибутку шляхом використання методу балансового зобов'язання. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи зазвичай визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які відносяться на витрати, що враховуються для визначення об'єкту оподаткування, у тому обсязі, щодо якого існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований або буде погашене зобов'язання, на основі діючого податкового законодавства на кінець звітного періоду. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Компанією на кінець звітного періоду того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов'язань. Поточний податок на прибуток підприємств і відстрочений податок на прибуток визнаються витратами або доходом у складі прибутку або збитку, крім

податку на прибуток, який визнається в іншому сукупному доході чи в складі власного капіталу за операціями, які відображаються безпосередньо в іншому сукупному доході чи у складі власного капіталу.

Основні засоби. Основні засоби відображаються за собівартістю (первісною вартістю), за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Первісна вартість об'єкта основних засобів включає: ціну придбання, включаючи імпортні мита і пов'язані з таким придбанням податки, які не відшкодовуються; витрати на встановлення та налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання за призначенням. Первісна вартість об'єктів основних засобів також одночасно збільшується зі створенням забезпечення на обґрунтовану розрахунком суму зобов'язань, яке відповідно до законодавства виникає у Компанії щодо приведення земельних ділянок, на яких проводяться видобувні роботи, у стан, придатний для подальшого використання ("рекультивація земель"). Таке збільшення відображається у вартості активів, до яких відноситься таке забезпечення. Основними засобами вважаються матеріальні активи, що утримуються з метою їх використання в процесі виробництва або поставок товарів, надання послуг, здачі в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року. Строк корисного використання об'єктів основних засобів визначається експертним шляхом при передачі об'єктів основних засобів в експлуатацію. Строк корисного використання (експлуатації) об'єктів основних засобів переглядається у разі зміни очікуваних економічних вигід від його використання, а також на кінець кожного звітного періоду. Амортизація основних засобів нараховується з метою списання первісної вартості об'єктів основних засобів за вирахуванням їх ліквідаційної вартості протягом корисного строку використання активу із використанням прямолінійного методу. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином: Групи основних засобів Роки Будівлі та споруди 10-50 років Машини та обладнання 3-30 років Транспортні засоби 5-15 років Інші активи 2-20 років. Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів. Незавершене будівництво не амортизується. Незавершене будівництво визнається у складі основних засобів якщо активи готові до використання, тобто коли вони будуть перебувати у місці та стані, який забезпечує їхню експлуатацію відповідно до намірів керівництва. Об'єкт основних засобів припиняють визнавати після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від продовження використання цього активу. Будь-який прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), визнається у складі прибутку або збитку. Зменшення корисності основних засобів та незавершених капітальних інвестицій. На кінець кожного звітного періоду Компанія переглядає балансову вартість своїх основних засобів та незавершених капітальних інвестицій з метою визначення чи існує будь-яке свідчення того, що ці активи зазнали збитку від зменшення корисності. У разі наявності таких ознак Компанія здійснює оцінку суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Компанія здійснює оцінку суми відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить даний актив. Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж та вартості використання активу. При проведенні оцінки вартості використання активу сума очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та характерні для активу ризики, по відношенню до яких не були скориговані оцінки майбутніх грошових потоків. Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша від його балансової вартості, то балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності одразу визнаються у складі прибутку або збитку. У випадках коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яка була б визначена за умови відсутності збитків від зменшення корисності активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти), визнаних у попередні роки.

Поточні запаси. Поточні запаси Компанії складаються із виробничих запасів (сировини і матеріалів), незавершеного виробництва, готової

продукції та інших запасів. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Компанії, транспортних витрат та інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Первісною вартістю готової продукції і незавершеного виробництва є фактична виробнича собівартість, включаючи прямі витрати на сировину, заробітну плату, амортизацію та загальні виробничі накладні витрати, за виключенням нерозподілених виробничих накладних витрат та понаднормових сум виробничої собівартості запасів, які визнаються безпосередньо у складі собівартості реалізації. Первісна вартість іншої продукції, яка є здебільшого побічним продуктом при виробництві основної продукції, визначається виходячи з її очікуваної чистої вартості реалізації. Під час списання запасів у виробництво, продажу й іншому вибутті, оцінка запасів проводиться за середньозваженою собівартістю. Поточні запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Чиста вартість реалізації визначається як ціна продажу, за вирахуванням витрат на завершення виробництва продукції та витрат на продаж. Поточні податкові активи, поточні. Суми до відшкодування за розрахунками з бюджетом (податки до відшкодування та передоплати за податками) обліковуються за фактичною вартістю сплачених коштів. Доцільність створення резервів під знецінення таких сум до відшкодування аналізується на кінець кожного звітного періоду. Аванси, видані постачальникам. Аванси видані постачальникам відображаються за фактичною вартістю сплачених коштів, за вирахуванням резервів під знецінення. Аванси, одержані від покупців. Аванси, одержані від покупців відображаються за фактичною вартістю отриманих коштів. Забезпечення. Забезпечення визнаються, коли Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому вірогідним є те, що Компанія буде змушена погасити це зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання. Сума, визнана як забезпечення, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на кінець звітного періоду, з урахуванням усіх ризиків та невизначеності, характерних для цього зобов'язання. У випадках коли сума забезпечення оцінюється з використанням потоків грошових коштів, які, як очікується, будуть необхідні для погашення поточних зобов'язань у майбутньому, його балансова вартість відображає теперішню вартість цих потоків грошових коштів. У випадках коли очікується, що виплати, необхідні для погашення суми забезпечення, частково або повністю будуть відшкодовані третьою стороною, відповідна дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо існує достатня впевненість у тому, що таке відшкодування буде отримане, і суму дебіторської заборгованості можна визначити достовірно. Довгострокові забезпечення Компанії включають забезпечення майбутніх витрат з виведення активів. Забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію (резерв на покриття витрат на рекультивацію земель). Відповідно до вимог чинного законодавства, Компанія повинна зробити рекультивацію земель, які зазнали змін у структурі рельєфу, екологічному стані ґрунтів і материнських порід та у гідрологічному режимі внаслідок проведення гірничодобувних, геологорозвідувальних, будівельних та інших робіт. Резерв під витрати на рекультивацію земель визнається в момент порушення земель. Сума резерву визначається виходячи з вартості очікуваного переліку робіт необхідних для демонтажу встановленого обладнання та приведення земельних ділянок, на яких розташовані активи, у стан, придатний для подальшого використання згідно з законодавством. Розрахована сума резерву дисконтується з використанням ставки дисконтування, що є ставкою до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі. Сума резерву переглядається на кожну звітну дату та у разі потреби коригується. Зміна балансової вартості резерву коригується за рахунок статті первісної вартості основних засобів, окрім збільшень балансової вартості резерву, які відображають плин часу. Зміна балансової вартості резерву за рахунок плину часу визнається як фінансові витрати. Умовні зобов'язання та активи. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, крім тих випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достовірна ймовірність надходження економічних вигід. Фінансові інструменти. Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента. Фінансові активи та зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю (окрім торгівельної дебіторської заборгованості, яка оцінюється за ціною операції). Витрати на здійснення операції, які безпосередньо

стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у складі прибутку або збитку) додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, під час первісного визнання. Облікова політика щодо подальшої оцінки цих статей розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладеній нижче.

Метод ефективної відсоткової ставки. Метод ефективної ставки відсотка є методом розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) і розподілу відсоткових доходів (витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна ставка відсотка є ставкою, яка забезпечує точне дисконтування оцінюваних майбутніх грошових потоків або надходжень за очікуваний строк дії фінансового активу до амортизованої собівартості фінансового активу. Під час розрахунку ефективної ставки відсотка Компанія оцінює очікувані грошові потоки шляхом урахування всіх умов договору за фінансовим активом і очікуваних кредитних збитків.

Фінансові активи. Фінансові активи Компанії класифікуються як такі, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю. Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках, які швидко конвертуються у готівку, та депозити з первісним терміном погашення менше трьох місяців.

Кредитне знецінення фінансових активів. Станом на кожну звітну дату Компанія оцінює резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання. По відношенню до торговельної дебіторської заборгованості, що є наслідком операцій у межах сфери застосування МСФЗ 15, станом на звітну дату Компанія завжди оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструменту.

Стосовно торговельної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, простроченої понад 180 днів, резерв створюється в розмірі 100% від суми такої заборгованості. Щодо всіх інших фінансових активів, Компанія визнає кредитні збитки за весь строк дії інструменту, коли спостерігалось значне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання. Якщо станом на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, Компанія оцінює резерв під збитки за таким фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам. Компанія оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовим активом у спосіб, що відображає: об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів; часову вартість грошей; обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

Фінансові зобов'язання. Фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Припинення визнання фінансових зобов'язань. Компанія виключає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), яке було погашене або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті зобов'язання, визнається в прибутку або збитку. Актуарні різниці. Актуарні різниці складаються з накопиченого іншого сукупного збитку, що виникає при визнанні змін в актуарних оцінках. Інші резерви. Інші резерви складаються з накопичених курсових різниць, сформованих до 31 грудня 2014 року включно, а також з резервного капіталу, що використовується для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків та позапланових витрат. Резервний капітал сформовано у розмірі 15.0% від статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань 5.0% чистого прибутку Компанії у попередніх періодах. При повному чи частковому використанні коштів резервного капіталу він повинен бути сформований знову або поповнений шляхом наступних щорічних відрахувань з прибутку Компанії до досягнення ним 15.0% від статутного капіталу. Рішення щодо щорічних відрахувань до резервного капіталу приймається Загальними зборами акціонерів. Резервний капітал не підлягає подальшому розподілу у вигляді дивідендів.

Інформація за сегментами. Звітність за сегментами подається з урахуванням точки зору керівництва і стосується тих підрозділів Компанії, які визначені як операційні бізнес-сегменти. Операційні бізнес-сегменти визначаються на основі внутрішніх звітів, які

готуються для осіб, які ухвалюють основні операційні рішення Компанії. Підготовка цих внутрішніх звітів відбувається на тій самій основі, що й цієї фінансової звітності. Зміна класифікації. Певні зміни у класифікації було зроблено щодо порівняльної інформації у фінансовій звітності з метою відповідності класифікації звітного періоду. Такі зміни не мали впливу на суму чистого прибутку або загальну суму активів, зобов'язань чи капіталу.

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

Політика ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" щодо фінансування своєї діяльності спрямована на: безперебійне забезпечення фінансовими ресурсами поточної виробничо-господарської діяльності та контроль за раціональним використанням фінансових ресурсів; своєчасне перерахування платежів до бюджету та в державні цільові фонди, своєчасні розрахунки з постачальниками товарів та послуг, оплату праці персоналу; досягнення найбільш ефективних економічних та фінансових показників на основі взаємовигідного співробітництва, поваги, довіри з партнерами; фінансування природоохоронних проєктів підприємства, охорони праці та промислової безпеки, лікувально-профілактичних засобів щодо збереження здоров'я та профілактики профзахворювань персоналу підприємства; постійне вдосконалення, підвищення ефективності фінансової діяльності підприємства, розвиток і навчання персоналу задля підвищення інтелектуальної капіталізації підприємства. Компанія здійснює ретельний моніторинг та управління своєю позицією ліквідності. Компанія встановила процес детального бюджетування та прогнозування руху грошових коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Всі напрямки фінансування спрямовані на зростання конкурентоспроможності підприємства в виробництві високоякісної металопродукції. Робочий капітал утримується на оптимальному рівні, достатньому для стабільної роботи підприємства. Для покращення ліквідності постійно контролюється оборотність робочого капіталу, ведеться робота з покупцями й постачальниками щодо оптимальних строків погашення заборгованостей. Проводиться моніторинг залишків сировини та готової продукції. Для фінансування власної інвестиційної програми та для поповнення власних обігових коштів залучено кредити від Європейського банку реконструкції та розвитку. Грошові кошти Компанії та їх еквіваленти розміщуються у банках, які знаходяться в Україні і мають позитивну ділову репутацію.

5) опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік; Політика товариства щодо досліджень та розробок спрямована на: вирішення питань підвищення рівня виробництва; на покращення техніко-економічних показників; на зниження собівартості продукції; на економію енергоресурсів, сировини та матеріалів; підвищення безпеки праці. Витрати на дослідження та розробку у звітному періоді - відсутні.

б) інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

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

1) прокат арматурний гладкого профілю: за національним стандартом України ДСТУ 3760:2019 класу A240C; за національним стандартом Румунії STAS 438/1-89 класу OB37; 2) прокат арматурний періодичного профілю: за національним стандартом України ДСТУ 3760:2019 класів A400C, A500C, A500E, A600, A600C, A800, A1000; за національними стандартами Америки ASTM A615 та ASTM A706 класів Gr40, Gr60, Gr75; за національним стандартом Бельгії NBN A24-302 класу B500B; за національним стандартом Великобританії BS 4449:2005+A3:2016 класу B500B та B500C; за національним стандартом Ефіопії ES ISO 6935-2:2011 класу B500BWR; за національним стандартом Ізраїлю SI 4466:2013 класу S400; за національним стандартом Італії D.M.14-9-2005 класу B450C; за національним стандартом Індії IS 1786:2008 класів Fe415, Fe415D, Fe500, Fe500D, Fe550, Fe550D, Fe600; за національним стандартом Литви LST-EN 10080;- за національним стандартом Нідерландів NEN 6008:2008+A1:2020; за національним стандартом Німеччини DIN 488-1:2009 класу B500B; за національним стандартом Румунії STAS 438-1/2012 класу PC52; за національним стандартом Фінляндії SFS 1300:2020; за національним стандартом Франції NF A 35-080-1:2020; за міжнародним стандартом ISO 6935-2:2019 класу B500BWR та ін.; 3) катанка 5,5-14,0 мм з вуглецевої сталі звичайної якості: за національним стандартом України ДСТУ 2770-94 (ГОСТ 30136-95) (ISO 8457/1-89) зі сталі марок Ст1-Ст3 кп/пс; за національним стандартом Америки ASTM A510M зі сталі марок SAE1006 - SAE1022 та ін., 4) катанка з низьковуглецевої і легованої сталі: за національним стандартом України ДСТУ EN ISO 14341:2022 для виготовлення дротяних електродів зі сталі марок 3Si1, 4Si1; за технічними умовами ТУ 14-15-345-94 та ТУ 14-15-346-94 для виготовлення зварювального дроту зі сталі марок Св08, Св08А, Св08Г2С та ін., 5) катанка сталева

канатна: за національним стандартом України ДСТУ 3683-98 зі сталі марок 50-70; за національним стандартом України ДСТУ EN ISO 16120-4:2017 зі сталі марок C72D2, C76D2, C78D2, C80D2, C82D2; за національним стандартом Америки ASTM A510M зі сталі марок SAE 1055-1085, та ін.; 6) прокат сортовий гарячекатаний з вуглецевих та легованих марок сталі: за національним стандартом України ДСТУ 2251:2018 кутики сталеві зі стороною 20?45 мм та товщиною полки 3?5 мм; за національним стандартом України ДСТУ 3684-98; за національним стандартом України ДСТУ 4737:2007/ГОСТ 2879-2006 прокат шестигранного профілю 17?27 мм; за національним стандартом України ДСТУ 4738:2007/ГОСТ 2590-2006 прокат круглого профілю діаметром 10?32 мм; за національним стандартом України ДСТУ 4746:2007/ГОСТ 2591-2006 прокат квадратного профілю зі стороною 10?22 мм; за національним стандартом України ДСТУ 4747:2007/ГОСТ 103-2006 прокат штабовий шириною 20?75 мм та товщиною 4?10 мм; за національним стандартом України ДСТУ 4484:2005/ГОСТ 535-2005; за національним стандартом України ДСТУ 7806:2015; за національним стандартом України ДСТУ 7809:2015; за національним стандартом України ДСТУ 8429:2015 та ін.; 7) заготівка гарячекатана з вуглецевої сталі за технічними умовами України ТУ У 27.1-00190319-1307:2023 з розмірами перетину (мм): 80?80, 125?125 (130?130) та 150?150; 8) заготівка безперервнолита за технічними умовами України ТУ У 24.1-24432974-044:2019 з розмірами перетину (мм): 130?130 та 150?150; 9) концентрат залізорудний агломераційний магнетитовий за технічними умовами України ТУ У 07.1-24432974-006:2024.

- обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі):

чавун 270184,100т. / 4446343,83 тис. грн.; прокат 439437,866т. / 10710851,84 тис.грн.; концентрат 871552,552т. / 2802899,47 тис. грн.

- середньореалізаційні ціни продуктів:

конфіденційна інформація

- загальна сума виручки:

18460397 тис.грн.

- загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів:

13617525 тис.грн.; 74%

- залежність від сезонних змін:

протягом звітного періоду збут продукції не залежав від сезонних змін.

- основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки):

конфіденційна інформація

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

З початку російського вторгнення товариство реалізує більшу частину сталевих продукції на внутрішньому ринку, чавун і залізорудний концентрат експортувалися залізницею, а починаючи з 4 кварталу 2023 року товариство розпочало їх відвантаження через чорноморські порти. ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" продовжує працювати над розвитком маршрутів постачання продукції на експорт.

- канали збуту:

Для реалізації металопрокату використовується як прямий, так і непрямий канали збуту. Прямий канал використовується для реалізації металопрокату кінцевим споживачам, непрямий - при реалізації через торгуючі компанії, коли доступ до кінцевого споживача на певному експортному ринку ускладнений. Регіональні менеджери приймають заявки від споживачів, обговорюють рівень цін та обсяги постачання. Методи продажу металопродукції на експорт передбачають безпосередні контакти зі споживачами по телефону та особисто, прозорість у ціноутворенні згідно з кон'юнктурою ринків.

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

Більшість сировинних матеріалів поставляється із вітчизняних джерел. Найменування постачальників віднесено до конфіденційної інформації.

- особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа:

Економіка України у 2025 році продовжувала функціонування в умовах повномасштабного військового вторгнення російської федерації на територію України. Повномасштабна війна та пов'язані з нею ризики залишаються визначальними факторами для подальшого соціально- економічного розвитку країни. Серед найбільших негативних факторів залишаються високі безпекові ризики через ракетні і безпілотні обстріли в сукупності з невизначеністю щодо подальшого перебігу бойових подій, а також значний дефіцит

кваліфікованих кадрів. Основними викликами металургійної галузі залишаються зниження цін на світовому ринку, високі логістичні витрати, зростання тарифів на електроенергію та енергоносії. Крім того, наприкінці 2024 року відбулося сповільнення темпів виробництва вітчизняних металургійних компаній на тлі зниження попиту на сталь на світовому ринку, а також проблем з енергозабезпеченням і зупинки шахт з видобутку коксівного вугілля поблизу м. Покровська. Повномасштабне військове вторгнення та пов'язані безпекові ризики продовжують впливати на економічну ситуацію в Україні та діяльність Компанії, проте через непередбачуваний характер війни та невизначеність щодо термінів її завершення на даному етапі складно оцінити розмір можливого подальшого негативного її впливу на фінансові показники. Компанія продовжує здійснювати операційну діяльність та планує і надалі забезпечувати своє функціонування в умовах воєнного стану в Україні.

- опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності:

д/н

- місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність:

ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" на протязі багатьох років на ринку металопродукції має статус надійного партнера та постачальника якісної металопродукції. Завдяки ефективній маркетинговій стратегії та злагодженій роботі на усіх ланках виробництва, ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" затвердило себе як відкритий та зацікавлений у співпраці з постійними споживачами виробник. ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" є частиною міжнародної корпорації АрселорМіттал та одним з найбільших експортерів в Україні. Підприємство займає значну частину ринку арматури та катанки в Україні.

- рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;

на внутрішньому ринку високу конкуренцію товариству складають як вітчизняні підприємства, так і виробники з Туреччини. На зовнішніх ринках продукція товариства конкурує з підприємствами Європи, Туреччини, Єгипту та іншими виробниками світу, залежно від ринку постачання.

- перспективні плани розвитку особи.

Впровадження заходів щодо виключення виробничого травматизму, збереження кваліфікованого персоналу, зниження собівартості продукції через оптимізацію постійних витрат, енергозбереження тощо; освоєння нових та утримка існуючих ринків збуту металопродукції, зниження вартості логістики; розширення асортименту продукції (розробка та випуск нових марок сталі та прокату, надання нових послуг поліпшеної якості), сертифікація продукції на нових ринках; підтримка виробничих потужностей Гірничого Департаменту на довоєнному рівні, імплементація стратегічних інвестиційних проєктів які впливають на перспективні плани (будівництво хвостосховища, розвиток кар'єру, підвищення якості концентрату, зниження собівартості тощо); підтримка виробничих потужностей Металургійного комплексу на достатньому рівні, згідно планів та перспектив збуту металопродукції, впровадження проєктів які впливають на підтримку існуючих та перспективних нових ринків, зменшення собівартості, енергозбереження, підтримка енергосектору, та екологічні зобов'язання; дослідження нових технологій для зниження впливу виробничих процесів на навколишнє середовище (декарбонізація тощо); Дослідження та впровадження технологій щодо 100% використання вторинних енергоресурсів (енергій попутних газів, тепла тощо); дослідження та впровадження "зеленої енергетики" (Solar PP, Wind PP).

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

1. Ризик, пов'язаний з охороною праці та безпекою. Заходи щодо їх зменшення: впровадження проєкту "Оберіг" як складової програми "Лідерство в сфері безпеки"; досягнення 3-го рівня Стандартів АрселорМіттал по запобіганню смертельних нещасних випадків; інвестиції в охорону праці та безпеку; проведення тренінгів та атестацій робітників; впровадження проєкту "Сміливе лідерство". 2. Ринковий ризик. Заходи щодо їх зменшення: покращення рівня якості товарів та послуг, поглиблене дослідження ринку та потреб клієнтів, диверсифікація ринків збуту та розширення асортименту продукції, розвиток мережі збуту в Україні. 3. Податковий ризик. Заходи щодо їх зменшення: постійний моніторинг законодавчих змін та налагодження ефективної комунікації з державними податковими органами задля уникнення розбіжностей у тлумаченні податкового законодавства. 4. Екологічний ризик. Заходи щодо їх зменшення: безперервний моніторинг викидів, контроль за утилізацією відходів, впровадження плану капітальних інвестицій, спрямованих на зменшення забруднення навколишнього середовища. 5. Ризик постачання. Заходи щодо їх зменшення: постійний моніторинг ситуації на ринках сировини та енергоносіїв, формування резервних запасів, пошук надійних постачальників, диверсифікація мережі

постачальників. 6. Логістичний ризик. Заходи щодо їх зменшення: аналіз ринку логістичних послуг та диверсифікація постачальників, забезпечення ефективного використання наявних та пошук і впровадження альтернативних логістичних маршрутів. 7. Політичний ризик. Заходи щодо їх зменшення: підтримання ефективної комунікації з органами державної влади та громадськістю на національному та регіональному рівнях, дотримання вимог законодавства та санкційного режиму.

8) 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);

Перспектива розвитку ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг" полягає в досягненні наступного виробництва: видобутку руди ГЗК - 17,375 млн.тн.; видобутку руди ШУ - 0,230 млн.тн.; концентрату - 7,000 млн.тн.; коксу валового у сухій вазі - 1,293 млн.тн; агломерату - 4,5 млн.тн.; чавуну - 2,5 млн.тн.; сталі - 1,87 млн.тн.; прокату - 1,804 млн.тн.

Заходи, які планується вжити для покращення фінансового стану ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг": забезпечення безпеки працівників та виробничих активів; оптимізація виробництва та вжиття заходів щодо зниження собівартості продукції;

- підтримання ліквідності шляхом реструктуризації існуючих та/або отримання нових кредитів; забезпечення безперебійності енергопостачання, посилення енергетичної безпеки; диверсифікація джерел постачання сировини та напрямків експорту продукції; впровадження критичних інвестиційних проєктів для забезпечення безперервності виробництва

- постійний моніторинг ризиків, пов'язаних з військовими діями, та вжиття необхідних заходів для управління ними; звернення по державну підтримку для покращення економічного середовища з метою відновлення конкурентоспроможності Товариства.

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;

Капітальні інвестиції в придбання (виготовлення) основних засобів за останні 5 років склали: 2020 рік - 4460896 тис.грн.; 2021 рік- 8381987 тис.грн.; 2022 рік- 3579035 тис. грн.; 2023 рік- 4222278 тис.грн.; 2024 рік- 4042441 тис.грн. Відчуження (ліквідація) основних засобів за останні 5 років склали (за первісною вартістю): 2020 рік - 713410 тис.грн.; 2021 рік - 2984997 тис.грн.; 2022 рік-1121069 тис.грн.; 2023 рік- 687769 тис.грн.; 2024 рік- 1038676 тис.грн. Будь-які значні інвестиції або придбання - не плануються.

10) 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;

Плани капітального будівництва: реконструкція та будівництво хвостосховищ; модернізація агломашин; будівництво нової фабрики огрудкування; реконструкція газоочистки конвертерного цеха із будівництвом нових пилозахисних установок; реконструкція доменної печі № 9. Забезпечення екологічної безпеки виробництва товариства є пріоритетним напрямком у загальній стратегії розвитку. Першочергове завдання товариства - дотримання вимог природоохоронного законодавства, зниження значимості екологічних аспектів та поліпшення екологічних показників. Товариство цілеспрямовано й постійно докладає зусиль по поліпшенню екологічних показників і досягненню екологічної результативності. На товаристві з 2007 року функціонує система екологічного менеджменту згідно з вимогами міжнародного стандарту ISO 14001:2004. Відповідність вимогам даного стандарту підтверджується щорічними аудитами.

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

Військові дії, що тривають, продовжують негативно впливати на фінансові результати діяльності товариства.

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

Укладені, але ще не виконані договори (контракти) на кінець звітного періоду - відсутні.

13) 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 - 12504; Середня чисельність позаштатних працівників, осіб - 107; Середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом, осіб - 67; Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), осіб - 4. Розмір фонду оплати праці - 1034808,22 тис. грн. У звітному періоді фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду.

14) 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 протягом звітного періоду не поступало.

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

д/н

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	Виробництво особливо небезпечних хім.речовин, перелік яких визначається КМУ	47	08.02.2016	Міністерство екології та природних ресурсів України Державне управління екології та природних ресурсів в Дніпропетровській області	
2	Заготівля, переробка, металургійна переробка металобрухту чорних металів	AB 580879	19.05.2011	Міністерство промислової політики України	
3	Медична практика	AG 601412	10.06.2011	Міністерство охорони здоров'я України	
4	На право провадження госп. діяльності з придбання, зберігання, використання, знищення психотропних речовин	д/н	15.12.2022	Державна служба України з контролю за наркотиками	15.12.2027
5	На право провадження діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ 060338	04.09.2013	Центральна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки державного комітету ядерного регулювання України	04.09.2028
6	Надання освітніх послуг навчал.закладами, пов'язаних з одержанням проф/освіти на рівні кваліф.вимог	AE 527051	01.09.2014	Міністерство освіти і науки України	
7	Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автотранспортом внут.перевезення	AG 590141	03.06.2011	Міністерство транспорту та зв'язку України	
8	Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	AE 522987	08.04.2015	Державна служба України з надзвичайних ситуацій	

9	На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	04840414202400444	11.10.2024	Головне управління Державної податкової служби України у Дніпропетровській області	11.10.2029
---	---	-------------------	------------	--	------------

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:	18 161 005	17 947 765	1 026 329	579 757	19 187 334	18 527 522
будівлі та споруди	7 957 331	7 886 777	0	0	7 957 331	7 886 777
машини та обладнання	8 618 294	8 492 557	0	0	8 618 294	8 492 557
транспортні засоби	1 050 998	1 020 683	132 982	133 084	1 183 980	1 153 767
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	534 382	547 748	893 347	446 673	1 427 729	994 421
2. Невиробничого призначення:	736	724	0	0	736	724
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	736	724	0	0	736	724
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	18 161 741	17 948 489	1 026 329	579 757	19 188 070	18 528 246
Додаткова інформація	Ступінь зносу основних засобів складає 85,83%, в тому числі: будівлі та споруди - 83,30%, машини та обладнання - 87,23%, транспортні засоби - 82,83%, інші основні засоби - 89,37%. Впродовж звітнього періоду 2 кварталу 2025р. надійшло основних засобів на суму 449098 тис.грн. Вибуття основних засобів склало 123170 тис.грн. Станом на 30.06.2025 первісна вартість основних засобів склала 135438739 тис.грн., знос - 116251405 тис. грн., в тому числі: по будівлям та спорудам первісна вартість склала 47641364 тис.грн., знос - 39684033 тис.грн., по машинам та обладнанню первісна вартість склала - 67475188 тис.грн., знос - 58856894 тис.грн., по транспортним засобам первісна вартість склала - 6894977 тис.грн., знос - 5710997 тис.грн., по іншим засобам первісна вартість склала - 13427210 тис.грн., знос - 11999481 тис.грн. Станом на 30.09.2025 первісна вартість основних засобів склала 135599418 тис.грн., знос - 117071896 тис. грн., в тому числі: по будівлям та спорудам первісна вартість склала 47819547 тис.грн., знос - 39932770 тис.грн., по машинам та обладнанню первісна вартість склала - 67456500 тис.грн., знос - 58963943 тис.грн., по транспортним засобам первісна вартість склала - 6854792 тис.грн., знос - 5701025 тис.грн., по іншим засобам первісна вартість склала - 13468579 тис.грн., знос - 12474158 тис.грн.					

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	7 410 846	X	X
у тому числі:				
Кредит від Європейського банку реконструкції та розвитку	21.12.2022	7 410 846	6,2	12.03.2027
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				

за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	519 922	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	41 859 136	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	49 789 904	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	чавун	270184,100т.	4446343,83	24,07	270184,100т.	4446343,82	24,11
2	прокат	439437,866т.	10710851,84	57,97	436535,346т.	10637702,63	57,69
3	концентрат	871552,552т.	2802899,47	15,17	876866,752т.	2827499,89	15,33

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та інші матеріали	39
2	Газ, електроенергія та вода	27
3	Амортизація	7
4	Заробітна плата та відповідні нарахування	7
5	Транспортні витрати	9
6	Ремонт та технічне обслуговування	5

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

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, вул. Електриків, 29А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 533010
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.03.2010
Номер телефону	0445904800
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 "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33306921
Місцезнаходження	01001, Україна, місто Київ, вул. Хрещатик, 19а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3516
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.10.2018
Номер телефону	0444903000
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 78.30 - Інша діяльність із забезпечення трудовими ресурсами 70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	аудиторські послуги

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	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТІЛ СЕРВІС" Приватне підприємство	Україна, 50095, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ВУЛИЦЯ ОРДЖОНІКІДЗЕ, будинок 5А	37862266	100	0	0	грошові кошти
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛИВАРНО-МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 50095, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ВУЛИЦЯ КРИВОРІЖСТАЛІ, будинок 1	35748028	99,75	0	0	грошові кошти
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАМ" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 53700, Дніпропетровська обл., Широківський р-н, селище міського типу Широке, ВУЛИЦЯ ЛЕНІНА, будинок 66, ОФІС	35927621	99,75	0	0	грошові кошти
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬТАН-АМ" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 53700, Дніпропетровська обл., Широківський р-н, селище міського типу Широке, ВУЛИЦЯ ЛЕНІНА, будинок 66, ОФІС	35748054	99,75	0	0	грошові кошти
5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРІКУЛЬТУРА" Товариство з обмеженою відповідальністю	Україна, 53700, Дніпропетровська обл., Широківський р-н, селище міського типу Широке, ВУЛИЦЯ ЛЕНІНА, будинок 66, ОФІС	35747993	99,75	0	0	грошові кошти
6	БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ "БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ" Благодійна організація	Україна, 50095, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, ВУЛИЦЯ ОРДЖОНІКІДЗЕ, будинок 1	39391745	100	0	0	грошові кошти

III. Фінансова інформація

3. Твердження щодо проміжної інформації

Проміжна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом про бухгалтерський облік, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки товариства.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АРСЕЛОРМИТТАЛ КРИВИЙ РІГ" Дніпропетровська обл. Акціонерне товариство Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			30.09.2025
			24432974
			1211036300
			230
			24.10

Середня кількість працівників: 12504

Адреса, телефон: 50095 місто Кривий Ріг, вулиця Орджонікідзе, будинок 1, +380564991623

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 30.09.2025 р.
 Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	136 575	127 654
первісна вартість	1001	760 624	760 582
накопичена амортизація	1002	(624 049)	(632 928)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 221 231	8 731 416
Основні засоби	1010	19 904 180	18 527 522
первісна вартість	1011	133 885 898	135 599 418
знос	1012	(113 981 718)	(117 071 896)
Інвестиційна нерухомість	1015	653	724
первісна вартість	1016	5 608	35 389
знос	1017	(4 955)	(34 665)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	27 262 639	27 387 316
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	14 687 451	13 782 223

Виробничі запаси	1101	7 365 740	7 664 750
Незавершене виробництво	1102	5 671 178	3 855 533
Готова продукція	1103	1 650 533	2 261 940
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 024 433	5 722 183
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	356 797	376 359
з бюджетом	1135	3 120 787	3 546 978
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	231 867	191 076
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	488 391	176 203
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	488 391	176 203
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	553 290	235 752
Усього за розділом II	1195	24 463 016	24 030 774
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	51 725 655	51 418 090

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 859 533	3 859 533
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	26 901 519	26 901 519
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	28 098 721	28 098 721
Резервний капітал	1415	578 930	578 930
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-23 943 546	-29 711 796
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	7 396 436	1 628 186
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	1 680 612	1 471 635
Довгострокові кредити банків	1510	3 352 891	823 735
Інші довгострокові зобов'язання	1515	169 080	22 311

Довгострокові забезпечення	1520	2 195 194	2 343 862
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	7 397 777	4 661 543
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	6 022 353	7 210 863
товари, роботи, послуги	1615	11 153 994	12 965 586
розрахунками з бюджетом	1620	492 732	519 922
у тому числі з податку на прибуток	1621	10	0
розрахунками зі страхування	1625	229 014	253 050
розрахунками з оплати праці	1630	1 071 575	1 168 242
одержаними авансами	1635	9 857 854	13 622 797
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 400	600
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	8 101 520	9 387 301
Усього за розділом III	1695	36 931 442	45 128 361
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	51 725 655	51 418 090

Примітки: д/н

Керівник

Мауро Лонгобардо

Головний бухгалтер

Задорожний Павло Вікторович

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.10.2025
24432974

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за дев'ять місяців 2025 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	52 278 473	50 016 499
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(55 855 009)	(52 636 996)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(3 576 536)	(2 620 497)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	407 226	278 100
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1 932 657)	(1 721 383)
Витрати на збут	2150	(31 401)	(24 998)
Інші операційні витрати	2180	(69 996)	(642 747)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(5 203 364)	(4 731 525)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	142 375	12 495
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(707 261)	(1 451 875)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0	0
прибуток			
збиток	2295	(5 768 250)	(6 170 905)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-15 950
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	0
прибуток			
збиток	2355	(5 768 250)	(6 186 855)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-5 768 250	-6 186 855

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	40 838 661	40 232 753
Витрати на оплату праці	2505	3 281 119	3 091 845
Відрахування на соціальні заходи	2510	699 780	651 178
Амортизація	2515	3 535 933	3 019 432
Інші операційні витрати	2520	8 322 029	9 367 948
Разом	2550	56 677 522	56 363 156

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	3 859 533 000	3 859 533 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3 859 533 000	3 859 533 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-1,490000	-1,600000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-1,490000	-1,600000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Мауро Лонгобардо

Головний бухгалтер

Задорожний Павло Вікторович