

КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» та його дочірніх підприємств за 2024 рік

ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» та його дочірні підприємства (надалі – Група) володіє повним металургійним циклом, до складу якого входять: коксохімічне виробництво, гірничо-збагачувальне виробництво, шахтоуправління з підземного видобутку руди та металургійне виробництво, яке в свою чергу складається з аглодоменного, сталеплавильного і прокатного переділів, а також допоміжні виробництва та підрозділи.

До складу Групи входять ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» та підприємства, які ним контролюються та є його дочірніми підприємствами: ТОВ «Ливарно механічний завод», ПП «Стіл Сервіс», БО «Благодійний фонд АМКР», ТОВ «Агрокультура», ТОВ «Альтан – АМ», ТОВ «Дромос», ТОВ «Скена», ТОВ «Арсміт», ТОВ «Украм».

Група спеціалізується на виробництві довгомірного прокату - арматури і катанки зі звичайної і легованої сталі, катанки, сортового і фасонного прокату з низьколегованої сталі і спеціальних марок сталі. Група є частиною міжнародної корпорації АрселорМіттал та одним з найбільших експортерів в Україні. Група займає значну частину ринку арматури та катанки в Україні. Компанії з Туреччини та Китаю є основними конкурентами Групи на світовому ринку.

Сталий розвиток, Якість, Лідерство – ці основні цінності визначають загальну стратегію довгострокового розвитку Групи. Стратегічними пріоритетами для Групи є: стабільне виробництво, скорочення витрат, першочергове забезпечення металопродукцією потреб внутрішнього ринку.

При цьому стратегія Групи сфокусована на наступних аспектах:

- виробництво безпечної екологічної сталі (дбайливе використання ресурсів, мінімізація впливу діяльності Групи на навколишнє середовище, фінансування природоохоронних проектів Групи);
- створення комфортного робочого середовища без виробничих ризиків для співробітників і підрядників (поліпшення умов праці, фінансування охорони праці та промислової безпеки, лікувально-профілактичних заходів щодо збереження здоров'я та профілактики профзахворювань персоналу), соціальний захист робітників Групи;
- інвестиції в працівників (розвиток і навчання персоналу);
- розвиток місцевих громад (вклад коштів в покращення інфраструктури міста та регіону, благодійна допомога міським навчальним та медичним закладам).

Після початку в лютому 2022 року повномасштабного російського військового вторгнення до України керівництво зосередило свою увагу на підтримці працівників Групи та збереженні його виробничого потенціалу. Через логістичні труднощі та обмеження в енергопостачанні Група тимчасово призупиняла роботу окремих виробничих агрегатів протягом 2022 - 2024 років – в результаті виробничі потужності Групи впродовж 2022 року були завантажені в середньому на 20-25%, на кінець 2023 року - приблизно на 30%, а протягом 2024 року - приблизно на 50% від довоєнного рівня виробництва та продажів.

Інформація щодо обсягів виробництва основних видів продукції Групи за 2023 - 2024 роки наведена нижче:

Вид продукції	2024, млн. тон	2023, млн. тон
Кокс	1.3	0.8
Концентрат	7.8	4.6
Агломерат	3.9	2.8
Чавун	2.2	1.5
Сталь	1.7	1.0
Прокат	1.5	0.9

Основні перспективні напрямки розвитку Групи:

- освоєння найближчих ринків збуту металопродукції (країни ЄС), що дозволить скоротити витрати на доставку і таким чином позитивно вплинути на собівартість; а також розвиток нових ринків збуту (Південно-Східна Азія, Латинська Америка);

- розширення асортименту (розробка та випуск нових марок сталі і надання нових послуг поліпшеної якості), сертифікація продукції на міжнародних ринках;

- продовження інвестиційної програми спрямованої на оптимізацію виробничих потужностей підприємства, забезпечення стабільності виробництва, зниження рівня собівартості продукції та зниження впливу виробничих процесів на навколишнє середовище.

Разом з тим, втілення програм перспективного розвитку Групи значною мірою залежить від тривалості та наслідків воєнних дій в Україні, які наразі важко передбачити.

Група здійснює ретельний моніторинг та управління своєю позицією ліквідності, включаючи прогнозування руху грошових коштів для забезпечення виконання своїх платіжних зобов'язань.

З метою попередження кредитного ризику Група здійснює торгівельні операції з відомими і кредитоспроможними третіми сторонами. Відповідно до політики Групи клієнти, що бажають співпрацювати на кредитних умовах, в кожному конкретному випадку відповідно аналізуються і затверджуються. Додатково, Група може застосовувати акредитивну форму оплати за реалізовані товари та послуги з такими контрагентами. Крім того, залишки дебіторської заборгованості постійно контролюються департаментом казначейства спільно з департаментом з продажів шляхом щоденного моніторингу поточних залишків з метою своєчасної сплати, завдяки чому вірогідність виникнення безнадійної заборгованості є незначною. Грошові кошти Групи розміщуються у банках, які знаходяться в Україні і мають позитивну ділову репутацію. Керівництво Групи здійснює постійний моніторинг їхнього фінансового стану.

У 2023 – 2024 роках Група мала наступні показники ліквідності:

Показник	Розрахунок	2024	2023
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	(Грошові кошти + Короткострокові фінансові вкладення) / Поточні зобов'язання	0.01	0.02
Коефіцієнт швидкої ліквідності	(Оборотні активи - Запаси) / Поточні зобов'язання	0.26	0.43
Коефіцієнт поточної ліквідності	Оборотні активи / Поточні зобов'язання	0.66	0.88

Основною причиною погіршення показників ліквідності у 2024 році є негативні наслідки функціонування Групи в умовах повномасштабного військового вторгнення російської федерації та пов'язана з цим збиткова діяльність Групи.

Менеджмент Групи продовжує вживати заходи для покращення ліквідності.

У 2018-2019 роках Група отримала кредит від ЄБРР у розмірі 175 млн. дол. США для фінансування власної інвестиційної програми. Погашення заборгованості за цим кредитом відбувалось протягом 2020-2024 років, та повністю завершилося у 2024 році.

У зв'язку із повномасштабною російською військовою агресією, що триває та вже призвела до значного погіршення операційних та фінансових показників діяльності Групи, з метою додаткового підтримання ліквідності та поповнення обігових коштів Група уклала у грудні 2022 року кредитну угоду з ЄБРР на 100 млн. дол. США, за якою наприкінці 2022 року було фактично отримано 50 млн. дол. США

кредитних коштів. Протягом 2023 року Група отримала ще чотири транши за цим кредитом на загальну суму 50 млн. дол. США. Заборгованість за цим кредитом підлягає сплаті у 2025 році.

У листопаді 2023 року для поповнення власних обігових коштів Група уклала договір з ЄБРР щодо кредиту на суму 150 млн. дол. США та отримала перший транш у сумі 60 млн. дол. США. У квітні 2024 року Група отримала другий транш у сумі 20 млн. дол. США. Погашення заборгованості за кредитом має відбутися у 2026-2027 роках.

Виробництво металопродукції є ресурсоємним процесом і має значний негативний вплив на навколишнє середовище за рахунок відходів від видобутку сировини, забруднення земель, води, викидів шкідливих речовин в атмосферу. Група вживає відповідних заходів щодо зменшення такого негативного впливу на довкілля.

Система екологічного менеджменту, що відповідає вимогам міжнародного стандарту ISO 14001:2015, є основним інструментом врахування екологічних пріоритетів при плануванні виробничої діяльності і поширюється на всі виробничі підрозділи Групи. Щорічно в Групі реалізується комплекс заходів щодо зниження впливу виробничих циклів Групи на навколишнє середовище. Екологічні проекти включаються до програми будівництва та модернізації виробництва.

Безпека – це пріоритет №1 для Групи. Незважаючи на обставини та складне економічне становище, у 2024 році Група продовжувала фінансувати необхідні програми з охорони праці.

Групою проводиться значна робота з профілактики потенційних серйозних інцидентів та смертельних випадків - SO/PSIF (Serious Occurrence/ Potential Serious Injury and Fatality), а саме: розслідування SO/PSIF з виявленням їх кореневих причин, розробка коригуючих та превентивних заходів з подальшою оцінкою ефективності їх впровадження.

Для зниження рівня виробничого травматизму в Групі також впроваджуються 11 корпоративних стандартів запобігання смертельним випадкам - FPS (Fatality Prevention Standards). Вимоги стандартів – обов'язкові для виконання як для працівників структурних підрозділів Групи, так і підрядників. Для підвищення культури безпеки в Групі впроваджується проект щодо проведення топ-менеджерами Групи і керівниками структурних підрозділів аудитів з охорони та безпеки праці у структурних підрозділах підприємств Групи. Головна мета – досягнення прогресу в галузі охорони праці шляхом безпосереднього залучення керівників – лідерів до питань з охорони праці, відкритого діалогу з працівниками та надання відповідного зворотного зв'язку.

Як провідна сталеливарна і гірничодобувна компанія світу, а також як відповідальний і надійний діловий партнер, корпорація АрселорМіттал приділяє особливу увагу питанням дотримання її працівниками міжнародних стандартів ділової етики, а також міжнародного та національного законодавства.

Кодекс ділової поведінки АрселорМіттал визначає єдині для всіх підприємств Групи правила ділової поведінки, засновані на етичних і правових стандартах. Відповідно до корпоративної програми дотримання законодавчих вимог, працівники компанії раз на три роки проходять обов'язкове навчання Кодексу ділової поведінки та несуть особисту відповідальність за дотримання його положень.

Компанія АрселорМіттал дотримується принципу абсолютної нетерпимості до будь-яких проявів корупції. Для всіх підприємств компанії діє Положення по боротьбі з корупцією, згідно з яким всі працівники АрселорМіттал, що найбільш схильні до ризику недотримання антикорупційного законодавства в силу посади, яку вони обіймають, зобов'язані знати і розуміти позицію компанії щодо запобігання корупції та боротьби з нею.

Група постійно розвиває культуру добросовісної поведінки, яка б виходила за рамки формальності і стимулювала працівників компанії дотримуватися вимог законодавства та корпоративних стандартів, в тому числі антикорупційних. Відділ комплаєнс проводить оцінку корупційних ризиків господарської діяльності підприємства і розробляє профільні рекомендації.

У Групі існують «гарячі лінії», на які всі бажаючі можуть анонімно повідомити про корупційні порушення. У відділ комплаєнс працівники Групи можуть звернутися не тільки з повідомленням про факт шахрайства, але також за консультацією або роз'ясненням.

Група регулярно проводить обов'язкове навчання працівників принципам поваги і правил захисту прав людини на робочому місці і в місцевих громадах. Навчання проходить раз на три роки, в очній або електронній формі.

У своїй діяльності з управління ризиками Група керується такими основними принципами:

Принцип ефективного процесу управління ризиками: керівництво Групи несе повну відповідальність за підтримку у Групі ефективного процесу управління ризиками.

Принцип адресної відповідальності: кожен керівник повинен управляти системою ризик-менеджменту у межах свого підрозділу відповідно до корпоративних вимог.

Принцип проактивного лідерства: ідентифікація ризиків (у тому числі ідентифікація ризиків втрачених можливостей), оцінка ризиків, реагування на ризики та моніторинг ризиків здійснюються на постійній основі та становлять невід'ємну частину повсякденної діяльності, управління та процесу прийняття рішень.

Принцип культури ризику: приймаються обґрунтовані, логічні, пов'язані з ризиком рішення, невідповідні дії не допускаються, управління ризиками здійснюється на професійному рівні.

Принцип прозорості та комплаєнс: регулярна звітність з управління ризиками, про найбільш суттєві ризики та значні недоліки у заходах, спрямованих на зниження ризиків.

Впродовж 2022-2024 років основним операційним ризиком в діяльності Групи є ризики, пов'язані з повномасштабним вторгненням в Україну та веденням бойових дій. Виробничі потужності Групи розташовані приблизно за 70 кілометрів від лінії фронту і в результаті війни Група зазнала низки порушень та операційних проблем у своїй господарській діяльності.

Понад 70% довоєнних доходів від реалізації надходили від операцій з продажу продукції на експорт, головним чином через чорноморські порти, логістика яких наразі суттєво ускладнена внаслідок воєнних дій. З початку російського вторгнення Група реалізує більшу частину сталевих продукції на внутрішньому ринку, чавун і залізорудний концентрат експортувалися залізницею, а починаючи з 4 кварталу 2023 року Група розпочала їх відвантаження через чорноморські порти. Група продовжує працювати над розвитком маршрутів постачання продукції на експорт.

Протягом зимових періодів 2022 – 2024 років та в другій половині 2024 року Група стикнулася з обмеженнями в постачанні електроенергії внаслідок обстрілів енергетичної інфраструктури країни. В найближчій перспективі керівництво Групи прагне оптимізувати виробничі процеси та реалізувати критичні інвестиційні проекти для забезпечення безперервності виробництва, безпеки праці та захисту навколишнього середовища.

Ситуація залишається нестабільною та подальший розвиток подій є непевним. Керівництво Групи здійснює постійний моніторинг розвитку ситуації, пов'язаної з військовим вторгненням, та вживає необхідних заходів для управління відповідними ризиками.

Інформація щодо впливу війни на Групу наведена у Примітці 36 до фінансової звітності.

Також суттєвими для Групи є наступні операційні ризики:

1. Ризик, пов'язаний з охороною праці та безпекою. Заходи щодо його зменшення: впровадження проекту «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 проекту «Сміливе лідерство».

2. Ринковий ризик. Заходи щодо його 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 його 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 його зменшення: безперервний моніторинг викидів, контроль за утилізацією відходів, впровадження плану капітальних інвестицій, спрямованих на зменшення забруднення навколишнього середовища.

5. Ризик постачання. Заходи щодо його зменшення: постійний моніторинг ситуації на ринках сировини та енергоносіїв, формування резервних запасів, пошук надійних постачальників, диверсифікація мережі постачальників.

6. Логістичний ризик. Заходи щодо його зменшення: аналіз ринку логістичних послуг та диверсифікація постачальників, забезпечення ефективного використання наявних та пошук і впровадження альтернативних логістичних маршрутів.

7. Політичний ризик. Заходи щодо його зменшення: підтримання ефективної комунікації з органами державної влади та громадськістю на національному та регіональному рівнях, дотримання вимог законодавства та санкційного режиму.

Протягом 2024 року Група не уклала договорів щодо деривативів та не вчиняла правочинів щодо похідних цінних паперів. Похідні фінансові інструменти з метою хеджування фінансових ризиків не використовувались.

Протягом 2024 року фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств Групою не здійснювались.

Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) Материнської компанії Групи, ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг», та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень:

Дата проведення	25.04.2024
Спосіб проведення	опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	-
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
Питання 1: Розгляд звіту Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» за 2023 рік, прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту.	Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» за 2023 рік.
Питання 2: Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2023 рік та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.	Прийняте рішення: Прийняти до уваги висновки зазначені у аудиторському звіті суб'єкта аудиторської діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ», складеному за результатами проведеної перевірки фінансової звітності ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» за 2023 рік.
Питання 3: Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» за 2023 рік та затвердження порядку покриття збитків.	Прийняте рішення: Затвердити результати фінансово-господарської діяльності ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» за 2023 рік. Збиток, одержаний за результатами фінансово-господарської діяльності ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» у 2023р., покрити за рахунок прибутку майбутніх періодів.
Питання 4: Затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг».	Прийняте рішення: Затвердити звіт про винагороду членів Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг».
Питання 5: Щодо доцільності внесення змін до положення про винагороду членів Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг».	Прийняте рішення: Визнати недоцільним внесення змін до положення про винагороду членів Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг».
Питання 6: Припинення повноважень членів Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг».	Рішення не прийнято.

Питання 7: Обрання членів Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг».	Відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» від 04.03.2024, підрахунок голосів з питання №7 порядку денного не здійснювався, у зв'язку з не прийняттям рішення з питання №6 порядку денного.
Питання 8: Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладаються з членами Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг», встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, уповноваженої на підписання договорів з членами Наглядової ради.	Відповідно до рішення Наглядової ради ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг» від 04.03.2024, підрахунок голосів з питання №8 порядку денного не здійснювався, у зв'язку з не прийняттям рішення з питання №6 порядку денного.
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://ukraine.arcelormittal.com/corporate-responsibility/investors-and-shareholders

Материнська компанія Групи, ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг», не є емітентом облігацій.

Наглядова рада Материнської компанії Групи, ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг», є колегіальним органом, що здійснює захист прав всіх акціонерів товариства і в межах компетенції, визначеної статутом товариства, здійснює управління товариством, а також контролює та регулює діяльність генерального директора. Станом на 31.12.2024 склад Наглядової ради був наступним:

- Віджай Гойал, Голова Наглядової ради;
- Кларк Девід Джорж, член Наглядової ради;
- Сомані Арун, член Наглядової ради;
- Соня Неффаті, член Наглядової ради;
- Іщук Сергій Іванович, член Наглядової ради (незалежний директор);
- Лагодієнко Олег Вікторович, член Наглядової ради (незалежний директор).

Персональний склад Наглядової ради протягом звітного періоду відповідав вимогам встановленим в статті 72 Закону України «Про акціонерні товариства». Кожен незалежний директор, який входив до складу Наглядової ради у звітному періоді, відповідав вимогам статті 73 Закону України «Про акціонерні товариства». Прямого розподілу функцій між членами Наглядової Ради немає, тому кожен член Наглядової ради діяв в межах загальних повноважень Наглядової Ради, визначених Статутом, Положенням про Наглядову раду та іншими внутрішніми документами.

З числа членів Наглядової ради утворені наступні комітети:

- з питань аудиту (аудиторський комітет) у наступному складі: Лагодієнко Олег Вікторович – Голова Комітету, Іщук Сергій Іванович – член Комітету, Сомані Арун - член Комітету.
- комітет з питань визначення винагороди посадовим особам та з питань призначень у наступному складі: Іщук Сергій Іванович – Голова Комітету, Лагодієнко Олег Вікторович – член Комітету, Соня Неффаті - член Комітету.

Одноосібним Виконавчим органом Материнської компанії Групи, ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг», який здійснює управління поточною діяльністю товариства, є Генеральний директор. Генеральний директор одноосібно, на свій розсуд та під власну відповідальність ухвалює всі рішення щодо питань, які складають його компетенцію, є підзвітним Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю Материнської компанії Групи, ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг», а також перелік структурних підрозділів, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю:

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	Так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Керівництво (власники процесів, пов'язаних з виробництвом, закупками, продажами, охороною

	праці та навколишнього середовища, фінансами та ІТ, стратегією та інвестиціями, управлінням персоналу та юридичними аспектами) несе основну відповідальність за володіння та управління ризиками, пов'язаними з повсякденною операційною діяльністю. Інші обов'язки керівництва включають проектування, функціонування та впровадження засобів контролю.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	1. Менеджери з ризиків - підтримують керівництво у забезпеченні ефективного управління ризиками. 2. Комітет з управління ризиками - контролює впровадження ефективних практик управління ризиками. 3. Відділ комплаєнс – виконує моніторинг різних ризиків, таких як невідповідність чинним законам і нормам.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Відділ внутрішнього аудиту – незалежна та об'єктивна функція, яка надає гарантії вищому керівництву компанії та наглядовій раді, що зусилля першої та другої ліній відповідають очікуванням, також надає поради та рекомендації керівництву щодо підвищення ефективності процесів управління ризиками, контролю та управління.

Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Материнської компанії Групи, ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг»

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
АрселорМіттал Дуїзбург Бетайлігунгсгезельшафт мбХ (ArcelorMittal Duisburg Beteiligungsgesellschaft mbH)	-	-	95,128264	95,128264

Дивіденди та інші доходи за цінними паперами протягом звітного періоду не виплачувались.

Фінансовий директор – головний бухгалтер ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг»



Павло Задорожний

Директор департаменту з правових питань та взаємодії з державними органами ПАТ «АрселорМіттал Кривий Ріг»



Олена Бізяєва