



RUDOMAIN



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РУДОМАЙН»**

**КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
за результатами 2023 року**

ЗВЕРНЕННЯ КЕРІВНИЦТВА ГРУПИ



ШАНОВНІ ВЛАСНИКИ, КОЛЕГИ ТА ПАРТНЕРИ!

Звернення керівництва. Даний розділ має характер «передмови» для усього консолідованого Звіту.

У ньому вище операційне керівництво Групи звертається до користувачів консолідованого Звіту і в розповідній формі повідомляє користувачам консолідованого Звіту найбільш суттєві, на його думку, відомості, які повинні задати тон та рамки сприйняття даного консолідованого Звіту.

Жорстка регламентація змісту даного розділу є недоцільною, однак, у більшості випадків наступна інформація буде релевантною:

- основні події та досягнення протягом звітного періоду, причини недосягнення поставлених цілей;
- оцінка впливу загальних тенденцій (макроекономічних, політичних, тощо) на діяльність Групи, оцінка головних викликів щодо цілей, заявлених Групою;
- бачення та стратегія Групи на коротко-, середньо- та довгостроковий періоди, у тому числі стосовно дотримання концепції сталого розвитку, відповідності міжнародним стандартам, тощо

З повагою, Володимир Колос
Генеральний директор ТОВ «РУДОМАЙН»

ЗМІСТ

ЗВЕРНЕННЯ КЕРІВНИЦТВА ГРУПИ	2
I. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ГРУПИ	4
<i>Загальні відомості</i>	<i>4</i>
<i>Опис діяльності</i>	<i>4</i>
<i>Перспективи та стратегія розвитку.....</i>	<i>8</i>
II. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ГРУПИ	10
III. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ГРУПИ	14
IV. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ КОМПАНІЙ ГРУПИ.....	16
V. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА ГРУПИ	18
<i>Кадрова політика</i>	<i>18</i>
<i>Облікова кількість штатних працівників</i>	<i>19</i>
<i>Структура та динаміка фонду оплати праці</i>	<i>19</i>
<i>Охорона праці</i>	<i>20</i>
VI. РИЗИКИ ГРУПИ	23
<i>Кредитний ризик</i>	<i>23</i>
<i>Валютний ризик</i>	<i>23</i>
<i>Ризик ліквідності</i>	<i>24</i>

I. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ГРУПИ

Загальні відомості

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РУДОМАЙН» (ТОВ «РУДОМАЙН» або Материнська компанія) та її дочірні компанії (надалі – Група) діють на підставі чинного законодавства України.

Склад Групи включає наступні компанії:

Найменування	Основний вид діяльності	Доля участі	
		31.12.2023	31.12.2022
ТОВ «Рудомайн», ЄДРПОУ 37064892	Добування залізної руди	Материнська компанія	
ТОВ «ДОЛИНСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ», ЄДРПОУ 44533322	Добування залізних руд	100%	100%
ТОВ «СНОУ Агро Трейд», ЄДРПОУ 44876361	Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин	-	98,92%

ТОВ «ДОЛИНСЬКИЙ ГЗК» засноване відповідно до рішення учасника від 03.12.2021 р, реєстрація проведена 06.12.2021 року.

Адреса - 28500, Кіровоградська обл., Кропивницький р-н, місто Долинська, вул.Соборності України, будинок 70.

Розмір статутного капіталу дочірньої компанії складає 200 000 000 грн.

ТОВ «РУДОМАЙН» зареєстровано виконавчим комітетом Криворізької міської ради, дата первинної державної реєстрації 07.05.2010 р.

Адреса – 50000. Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, пр-т Поштовий, буд.1

Email – secretar@rudomain.com.ua

Розмір статутного капіталу Материнської компанії складає 21 906 961,66 грн. Станом на 31.12.2023 року єдиним учасником є Компанія «АРДК Майнінг Ессет Менеджмент Холдінг Лтд», країна резидентства: Кіпр, Місцезнаходження: Кіпр, 28 Софулі Стріт, Будівля Шантеклер, 3-й поверх, офіс 307, 1096 Нікосія.

Кінцевий бенефіціарний власник: Андреу Катя, Кіпр, 1096 Нікосія, 28 Софулі Стріт, Будівля Шантеклер, 3-й поверх, офіс 307. Тип бенефіціарного володіння: Непрямий вирішальний вплив, відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 100.

Опис діяльності

- ТОВ «РУДОМАЙН» - українське підприємство, яке займається видобутком та збагаченням залізної руди відкритим способом.
- ТОВ «ДОЛИНСЬКИЙ ГЗК» - знаходиться на стадії організації життєвого циклу процесу видобування та переробки залізної руди, саму добичу ще не проводить.

Проте діяльність Групи в 2023 році була зосереджена в основному на діяльності Материнської компанії.

ТОВ «РУДОМАЙН» має спеціальні дозволи на видобування залізних руд:

- № 6236 від 08.12.2017 р., виданий на ділянку родовища №2 кар'єру «Південний» площею – 24,2 га;
- № 6511 від 25.05.2021 р., виданий на розширення меж ділянки №2 кар'єру «Південний» площею – 35,2 га.

Термін дії спецдозволів до грудня 2037 року.



Родовище багатих залізних руд – кар'єр «Південний» знаходиться в південній частині Саксаганського району. Кривий Ріг, в трьох кілометрах на південь від залізничної станції «Шмаково» ДП «Укрзалізниця».

Руда виробляється із застосуванням сухої магнітної сепарації. Призначена для переробки на металургійних підприємствах, агломераційному виробництві і в якості добавки під час виробництва цементу.

Група виробляє залізні руди наступних підвидів: агломераційна руда, доменна руда, сира руда, залізна руда. Продукція відповідає вимогам ДСТУ 3704.

Основні види продукції Групи:



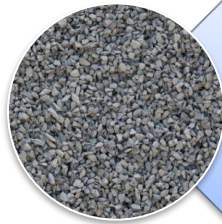
АГЛОМЕРАЦІЙНА РУДА
АР-1 $Fe \geq 60\%$
АГЛОМЕРАЦІЙНА РУДА
АР-2 $Fe \geq 55\%$
АГЛОМЕРАЦІЙНА РУДА
АР-3 $Fe \geq 50\%$



БІДНА РУДА БР $Fe \geq 39\%$
БІДНА РУДА БР-1 $Fe \geq 44\%$



ДОМЕННА РУДА ДР-1
 $Fe \geq 50\%$
ДОМЕННА РУДА ДР-2
 $Fe \geq 47\%$



СИРА РУДА СР-1 $Fe \geq 42\%$
СИРА РУДА СР-1 $Fe \geq 42\%$
СИРА РУДА СР-2 $Fe \geq 40\%$
СИРА РУДА СР-3 $Fe \geq 38\%$



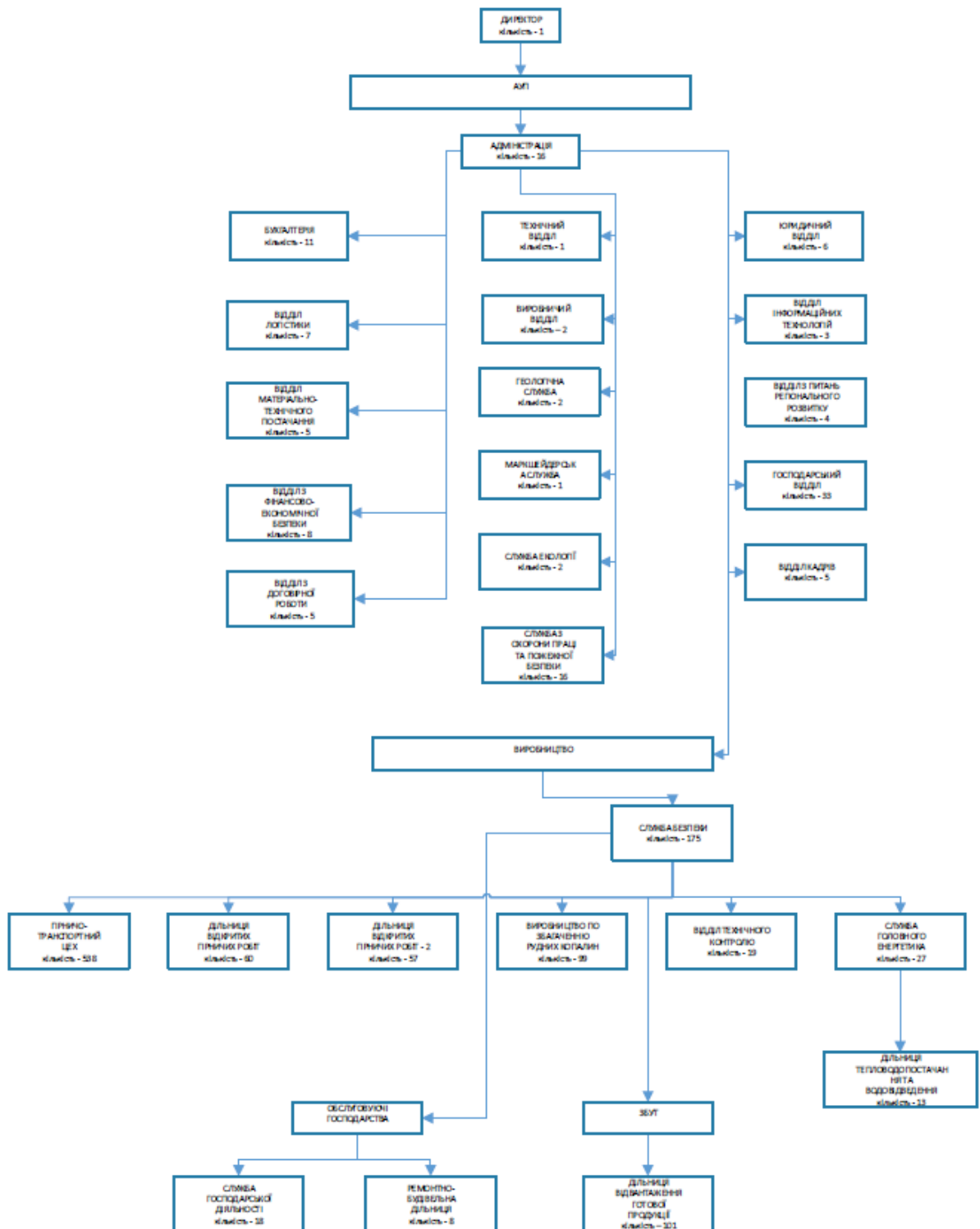
РУДА ЗАЛІЗНА РЗ-1.1
 $Fe \geq 54\%$
РУДА ЗАЛІЗНА РЗ-2.2
 $Fe \geq 59\%$

Група активно працює на території України, СНД та Європи. Починаючи з 2005 року, було перероблено понад 20 мільйонів тон некондиційних руд Криворізького залізорудного басейну. Довгі роки Компанія впевнено та сумлінно співпрацює як з вітчизняними, так і із західними партнерами, серед яких можна виділити: Passy GmbH (Австрія), Steel Business Europe SE (Словаччина), ТОВ «Українська гірничодобувна компанія», ПрАТ «Івано-Франківськцемент», ПАТ «Подільський цемент» тощо.

Організаційно-управлінська структура

Укрупнено, організаційно-управлінська структура із зазначенням загальної кількості працюючих осіб та в розрізі окремих підрозділів Материнської компанії станом на 31.12.2023 р. може бути представлена наступним чином (малюнок 1):

Організаційно-управлінська структура із зазначенням загальної кількості працюючих осіб та в розрізі окремих підрозділів платника податків ТОВ «РУДОМАЙН» (Материнської компанії Групи) станом на 31.12.2023 р.



В 2023 році **організаційна структура** Материнської компанії не змінилися.

Перспективи та стратегія розвитку

ТОВ «РУДОМАЙН» – одне з найбільших підприємств у галузі виробництва залізорудної сировини. Підприємство постійно розвивається, щорічно збільшуються потужності виробництва, закуповується та модернізується обладнання.

ТОВ «ДОЛИНСЬКИЙ ГЗК» - має на своєму балансі – гірничо-збагачувальний комбінат для перероблення залізної руди і випуску готової продукції у вигляді залізорудного концентрату.

Стратегія розвитку Материнської компанії та дочірньої компанії ТОВ «ДОЛИНСЬКИЙ ГЗК» має два основні напрямки: поточна виробнича діяльність, тобто виробництво високоякісних залізних руд та перспективна переробка руд у високоякісні залізорудні концентрати та котуни.

Основний наголос у **поточній виробничій діяльності** зроблено на збільшення продуктивності готової продукції залізняка з одночасним підвищенням загального вмісту заліза в готовій продукції.

Для збільшення обсягів виробництва агломераційних руд (АР) було збільшено обсяги видобутку з кар'єрів «Південний» та «Північний». Це стало можливо в результаті заміни в період 2020-2021 рр. морально і фізично застарілих автосамоскидів «Белаз» на автосамоскиди HOWO, SUNY, Ford, Sitrack. Протягом зазначеного періоду відбулося збільшення загального парку новопридбаних автосамоскидів вантажопідйомністю від 25 т до 60 т на 74 одиниці.

Також в період 2020-2023 рр. був збільшений парк екскаваторів на 21 одиницю, бурових верстатів – на 2 од., бульдозерів гусеничних – на 6 од., бульдозерів колісних – на 1 од., автогрейдерів – на 3 од., навантажувачів колісних фронтальних - на 13 од. Крім того, проведено капітальний ремонт тепловозів та придбано сучасні маніпулятори та дозатори для формування вантажу в залізничних вагонах.

Для збільшення видобутку збагачених руд та зниження собівартості переробки були введені у виробництво мобільні установки: Дробильний комплекс (ДК) виробництва «BORATAS» (Туреччина) в кількості 2 одиниць, Сортиувальний комплекс (СК) виробництва «BORATAS» (Туреччина) в кількості 2 одиниць та Мобільні магнітні сепаратори (ММС) у кількості 11 одиниць.





Для покращення якості контролю готової продукції введено в експлуатацію додаткову ділянку Відділу технічного контролю, що включає в себе обладнання для підготовки проб, яке було вироблене в Німеччині: щекова дробарка ВВ 250, щекова дробарка ВВ 400, вібраційний дисковий млин RS 200, вібраційна просівочна машина AS 450. Для визначення складу заліза використовуються прилади вітчизняного виробника ТОВ «РУДПРОМГЕОФІЗИКА»: порошковий аналізатор проб ПАП та Комплексний пристрій ПАКС-4М.

Для зниження екологічного впливу виробничої діяльності ТОВ «РУДОМАЙН» на регіон було змінено систему закладання вибухівки спільно з механічною, гідравлічною набійкою під час виконання масових вибухів. Також експлуатуються два поливальних автомобілі з гарматами «туман». Для заливання виробничих автошляхів введено в експлуатацію шість поливальних автомобілів. Загальна чисельність поливальних автомобілів для автошляхів (на базі HOWO, MAZ) зросла до 10 одиниць. Описаний комплекс заходів посприяв мінімізації пилоутворення від виробничої діяльності підприємства.

Основна увага в **перспективах розвитку** приділяється можливості переробки сирової руди і відвалів кар'єрів «Південний» і «Північний».

Для реалізації проекту комбінату переробки руд і відвалів кар'єрів «Південний» і «Північний» використовуються потужності придбаного у 2021 році Державного підприємства «Дирекція Криворізького гірничо-збагачувального комбінату окислених руд» (КГЗКОР), Кіровоградська область, м. Долинськ. Територія комбінату включає можливості розташування та підключення комунікаційних мереж технічної води, питної води та електроенергії та ряд логістичних переваг: можливості автошляхів та залізничних колій як усередині підприємства, так і сполучної логістики із Кривим Рогом, загальної регіональної логістики. Підприємство КГЗКОР є досить віддаленим від Криворізького басейну, що дозволяє застосовувати магнітно-флотаційну технологію (закладена у проектній схемі КГЗКОР) без істотних змін екологічної обстановки у регіоні.

Перший етап досліджень з підбором технологічної схеми мокрого магнітного збагачення окислених руд Саксаганського родовища заплановано до кінця дії воєнного стану. Після чого на території Долинського ГЗК планується будівництво дослідно-промислової секції для відпрацювання промислових режимів та показників, а також отримання готової продукції у достатній кількості для подальшого дослідження флотаційних методів збагачення.

II. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ГРУПИ

Залізна руда вважається другим за важливістю товаром після нафти, тому міжнародний ринок заліза є одним із найважливіших світових ринків.

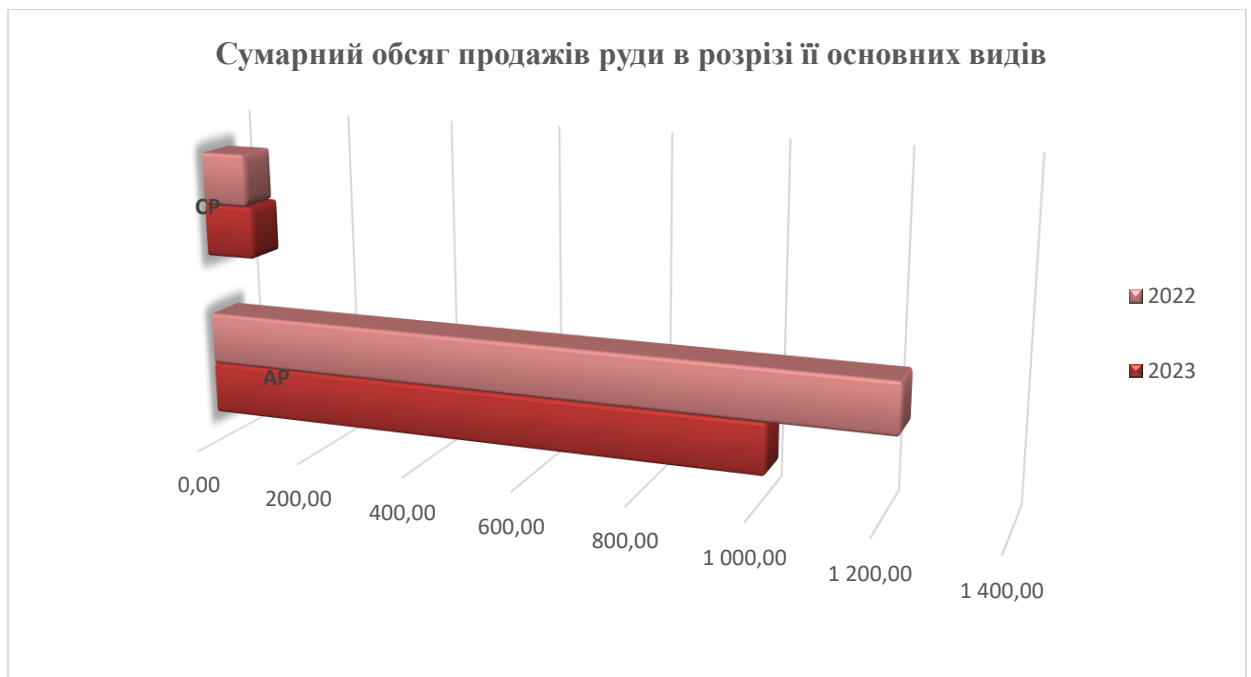
Понад 80 % обсягів реалізації Групи – це експортні операції (у 2022 році – понад 50 % операцій були експортними). Тому їх динаміка віддзеркалює ситуацію, яка склалася на світовому ринку.

У 2023 році ціни на залізну руду в світі відзначилися змішаними тенденціями: досягли 128 доларів США за метричну тону у березні, але потім впали до 105 доларів США в травні, оскільки побоювання з приводу глобальної економічної рецесії погіршили перспективи виробництва сталі. До середини грудня ціни на залізну руду вперше за півтора року зросли до 138 доларів США. Таким чином, в 2023 році ринок залізної руди залишався волатильним, що зумовлено наступними факторами: військове вторгнення РФ до України, однієї з найбільших країн-експортерів чорних металів у світі; нестабільне макроекономічне становище Китаю як найбільшого споживача залізної руди.

За підсумками 2023 року обсяги продажу залізної руди зменшилися на 15,6 % у фізичній величині, та на 8,3 % в грошовому вимірнику.

Сумарний обсяг продажів руд всіх видів за 2023 рік становить 1 105,38 тис. т., що менше за обсяги 2022 року на 204,15 тис. т.

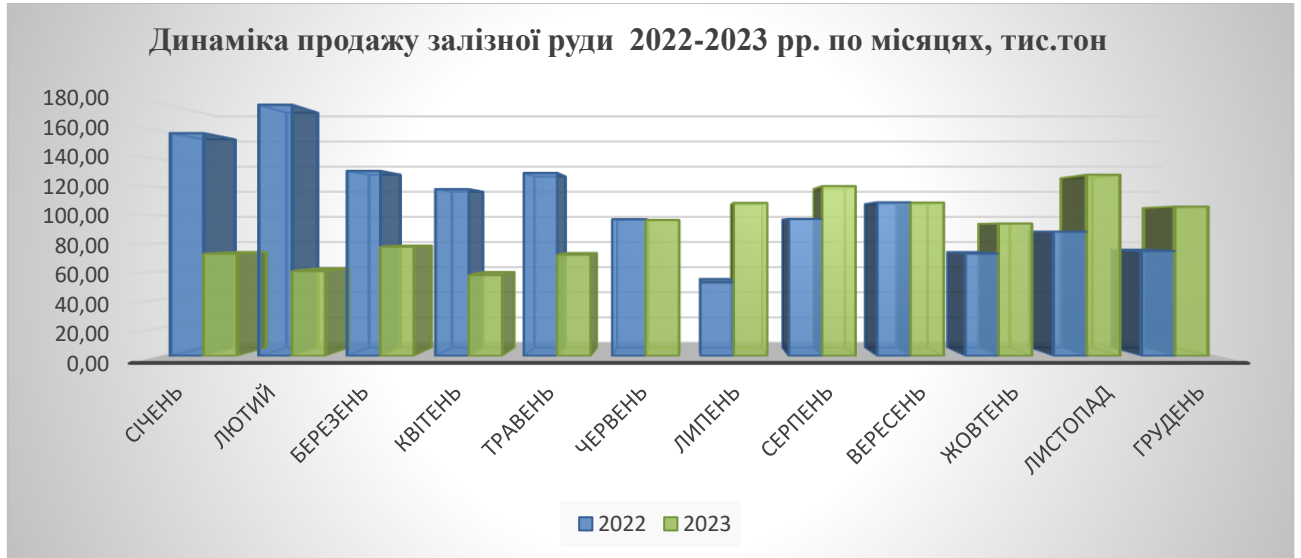
Малюнок 2



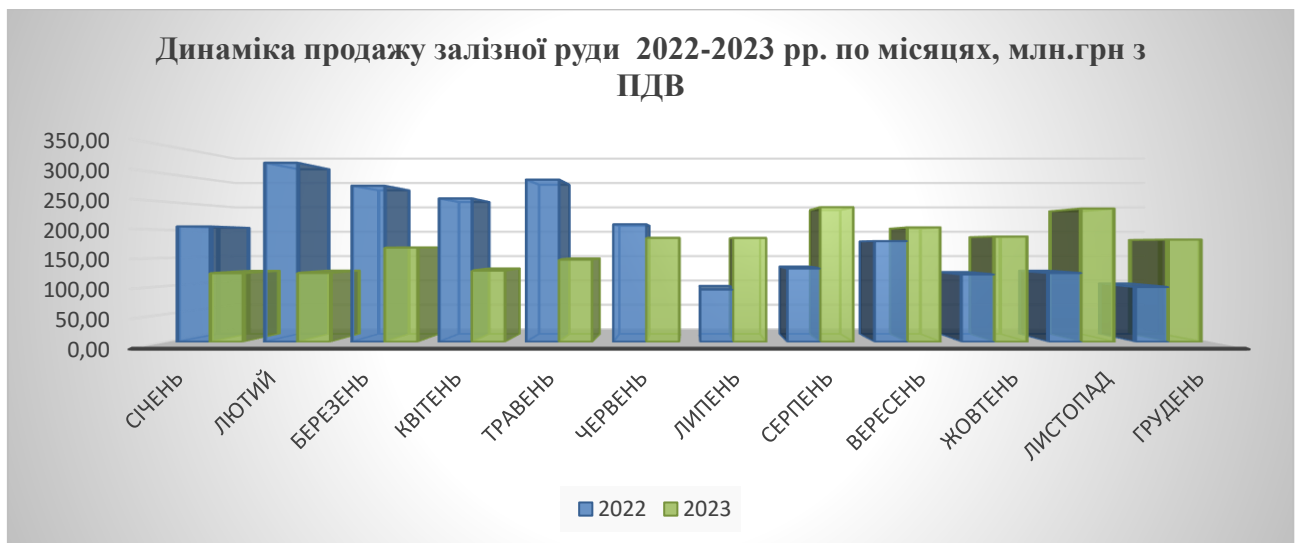
Динаміка показників з продажу руди за звітні періоди 2023 року в порівнянні з показниками 2022 року наведена на мал. 3 у тис. т та на мал.4 у млн. грн. з ПДВ.

Діаграми синхронно відображають динаміку показників, з виділенням відповідних значень за лютий 2022-2023 рр., в якому спостерігається найбільша амплітуда між обсягами реалізації.

Малюнок 3



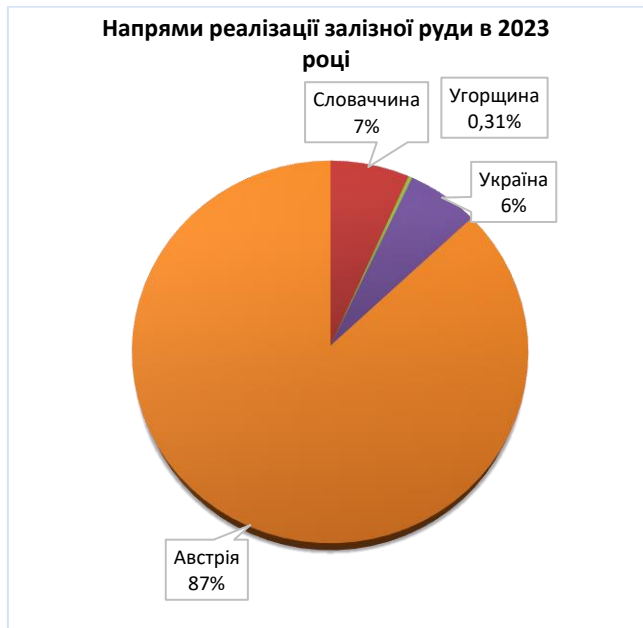
Малюнок 4



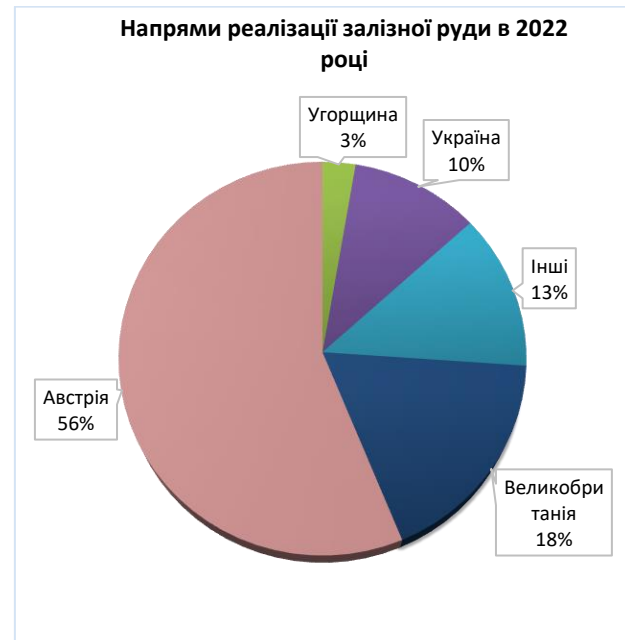
За 2023 рік структура реалізації у розрізі країн зазнала значних змін. Покупці з Австрії за обсягом реалізації займають більше 80 %. Частка реалізації на території України становить 6,05%.

Напрями реалізації залізної руди ТОВ «РУДОМАЙН» за 2023 та 2022 рр. наведено на мал.5 та мал. 6 відповідно.

Малюнок 5



Малюнок 6



Фінансові показники діяльності Групи наведені у таблиці 1.

Таблиця 1

Фінансові показники діяльності Групи (тис. грн.)

№ з/п	Найменування показника	2023	2022	Динаміка змін	
				тис. грн.	%
1	Чистий дохід виручка від реалізації	2 292 809	2 429 631	-136 822	-6%
2	Собівартість реалізованої продукції	(1 265 654)	(1 128 992)	-136 662	12%
3	Валовий прибуток	1 027 155	1 300 639	-273 484	-21%
4	Інші операційні доходи	91 072	239 438	-148 366	-62%
5	Адміністративні витрати	(154 406)	(155 714)	1 308	-1%
6	Витрати на збут	(747 859)	(671 595)	-76 264	11%
7	Інші операційні витрати	(112 451)	(27 932)	-84 519	303%
8	Операційний результат	103 511	684 836	-581 325	-85%
9	Фінансові та інші доходи	7 393	9 456	-2 063	-22%
10	Фінансові та інші витрати	(191 008)	(267 113)	76 105	-28%
11	Витрати з податку на прибуток	(12 438)	(79 360)	66 922	-84%
12	Чистий фінансовий результат	(92 542)	347 819	-440 361	-127%

За результатами діяльності 2023 року Група отримала чистий дохід від реалізації в розмірі 2 293 млн грн., що на 6% менше за аналогічний показник попереднього періоду. На загальне зменшення доходів у 2023 році вплинули бойові дії, зумовлені повномасштабним вторгненням РФ до України та коливання цін на руду на світовому ринку.

Фінансовий результат від операційної діяльності Групи зменшився на 581,3 млн. грн. переважно за рахунок зменшення обсягу реалізації.

Відповідно до консолідованої фінансової звітності Групи за 2023 рік за результатами діяльності чистий фінансовий результат є збитковим та становить –92,5 млн. грн.

Загальна сума податків, сплачених Групою в 2023 році склала 221,2 млн. грн. (в 2022 році сплачено: 340,3 млн. грн.).

Таблиця 2

Загальна сума податків, сплачених Групою
в 2023-2022 рр. (тис. грн.)

Податки	2023	2022
Податок на прибуток	22 576	106 329
Рентна плата за користування надрами	55 545	97 640
Єдиний соціальний внесок	64 552	68 207
Оренда землі	18 233	5 455
Податок на доходи фізичних осіб	51 899	56 307
Військовий збір	4 401	4 684
Інші податки та збори	3 949	1 700
Всього	221 154	340 321

III. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ГРУПИ

Основним індикатором, що характеризує фінансову стійкість підприємства, є платоспроможність, тобто достатність ліквідних активів для погашення у будь-який момент усіх своїх короткострокових зобов'язань перед кредиторами. У таблиці 3 «Аналіз ліквідності консолідованого балансу Групи за 2023 рік», порівнюються активи і пасиви консолідованого балансу.

Таблиця 3

Аналіз ліквідності консолідованого балансу Групи за 2023 рік (тис. грн.)

№ з/п	Категорії статей балансу	Умовне позначення	На 01.01.2023	На 31.12.2023
Актив				
1	Високоліквідні активи	A1	64 833	54 557
2	Швидколіквідні активи	A2	1 046 938	1 032 790
3	Повільноліквідні активи	A3	445 477	549 145
4	Важколіквідні активи	A4	1 214 263	1 118 016
Капітал та зобов'язання				
5	Найбільш термінові зобов'язання	П1	537 201	549 976
6	Короткострокові пасиви	П2	128	54 912
7	Довгострокові пасиви	П3	114 620	136 957
8	Постійні пасиви	П4	2 119 562	2 012 664

Для визначення ліквідності балансу використовуються відповідні групи активу і пасиву консолідованого балансу. Баланс вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються чотири наступні співвідношення:

- 1) $A1 \geq P1$ – не дотримано;
- 2) $A2 \geq P2$ – дотримано;
- 3) $A3 \geq P3$ – дотримано;
- 4) $A4 \leq P4$ – дотримано.

Результати аналізу ліквідності консолідованого балансу свідчать, що станом на 31.12.2023 року баланс Групи не є абсолютно ліквідним. Зниження значення показника абсолютної ліквідності зумовлене зменшенням залишків грошових коштів на рахунках Компанії. Водночас значення інших показників ліквідності перевищують нормативні, що зумовлене переважанням запасів та дебіторської заборгованості у структурі балансу.

У таблиці 4 «Розрахунок фінансової стійкості і платоспроможності Групи» приведені коефіцієнти, розраховані на основі даних річного консолідованого балансу Групи.

Розрахунок фінансової стійкості і платоспроможності Групи

№ п/п	Найменування коефіцієнта/ формула розрахунку	Нормативне значення	Фактичне значення	
1	2	3	01.01.2023	31.12.2023
1	Коефіцієнт автономії	>0,5	0,76	0,73
2	Коефіцієнт фінансової стійкості	>0,75	0,81	0,79
3	Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття)	1÷2	3,00	2,85
4	Коефіцієнт термінової ліквідності	>1	2,14	1,89
5	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0,2	0,13	0,09

За результатами проведеного аналізу та розрахованих значень коефіцієнтів можна зробити висновок про фінансову стійкість та платоспроможність Групи.

Схематично динаміку коефіцієнтів ліквідності Групи за період 2022-2023 відображено на Мал. 7.

Малюнок 7



Таким чином, станом на 31.12.2023 р. Група має стійкий фінансовий стан. Аналіз ліквідності та платоспроможності дає підстави стверджувати, що Група не порушує правила фінансування, кредитоспроможна та приваблива як діловий партнер.

IV. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ КОМПАНІЙ ГРУПИ

Діяльність з видобування здійснює Материнська компанія. Протягом 2023 року дочірня компанія ТОВ «ДОЛИНСЬКИЙ ГЗК» не здійснювала видобування або переробку руди.

Виробнича діяльність кар'єру «Південний» ТОВ «РУДОМАЙН» призводить до утворення та викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря. Основними джерелами викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, які виникають у результаті провадження планованої діяльності є: автотранспортні роботи, виймально-навантажувальні роботи, робота бурового устаткування та вибухові роботи та комплекс мобільного устаткування.

Основними забруднюючими речовинами, які викидаються в атмосферне повітря є: пил неорганічний, оксид вуглецю та діоксид азоту.



ТОВ «РУДОМАЙН» є учасником реалізації заходів «Міської програми з вирішення екологічних проблем Кривбасу та поліпшення стану навколишнього природного середовища на 2016-2025 роки», основними із заходів якої є:

- щорічне виконання заходів зі скорочення викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря при проведенні масових вибухів, а саме здійснюється зволоження фракції кварцитного щебня, використання зовнішньої гідрозабійки з поліетиленовими рукавами ф250 мм, перед початком підготовки масового вибуху здійснюється зволоження масиву, що підринається;
- проведення співпраці зі спеціалізованими науковими організаціями з питань розробки, розгляду та впровадження в технологічний процес видобутку руди відкритим способом нових технологій проведення масових вибухів зі зменшення викидів забруднюючих речовин у атмосферне повітря; для виконання цього заходу, за рекомендацією НДІБГ КНУ, для зменшення викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря під час проведення масових вибухів використовується гуматовий реагент; на виконання заходу у 2023 році було витрачено 420,9 тис.грн. (у 2022 році було витрачено 331,2 тис.грн.);
- проведення комплексу заходів з пилопригнічення складів продукції, проммайданчику, виробничих автодоріг та автошляхів, вулиць, житлових масивів, які знаходяться в зоні впливу виробничої діяльності та межують із санітарно-захисною зоною; на виконання заходу заходу у 2023 році було витрачено 3 850,93 тис.грн. (у 2022 році 6 404,59 тис.грн.);
- дотримання умов укладених договорів з відокремленим структурним підрозділом «Криворізький районний відділ Державної установи «Дніпропетровський обласний центр контролю та профілактики хвороб Міністерства охорони здоров'я України» та випробувальної лабораторії ТОВ «НТЦ «ЕКОТРЕЙД»; періодичне проведення інструментального вимірювання концентрацій забруднюючих речовин в атмосферному повітрі на межі найближчої забудови; аналіз результатів інструментальних вимірювань фактичних концентрацій основних забруднюючих речовин в атмосферному повітрі на межі найближчої житлової забудови показує, що досліджені проби атмосферного

повітря за всіма забруднюючими речовинами не перевищують значень гранично-допустимих концентрацій;

- проведення інструментальних вимірів забруднюючих речовин на підставі укладеного договору з НДІБГ КНУ безпосередньо на контрольних блоках, що підриваються; на виконання заходів у 2023 році було витрачено 272,114 тис. грн. (у 2022 році 277,743 тис. грн.);
- проведення випробувальною лабораторією ТОВ «БІОМ ПЛЮС» періодичних інструментальних вимірювань шумового навантаження та інфразвуку на межі найближчої забудови;
- проведення в 2023 році «Геопросторового аналізу території СЗЗ з моделюванням процесів їх упорядкування», на виконання якої було витрачено 343,8 тис. грн.;
- розпочато проект з «Розробки проекту розміщення стаціонарних постів моніторингу атмосферного повітря з виведенням інформації «on-line» на межах санітарно-захисної зони об'єктів ТОВ «РУДОМАЙН» та ТОВ «УКРАЇНСЬКА ГІР-НИЧОДОБУВНА КОМПАНІЯ»; на виконання проекту у 2023 році було витрачено 100,0 тис. грн.

З метою забезпечення сприятливих умов життєдіяльності мешканців міста, ТОВ «РУДОМАЙН» не стоїть осторонь питань, пов'язаних з виконанням заходів, які направлені на забезпечення чистоти та порядку у районі впливу виробничої діяльності підприємства та проводить роботи з покосу карантинних рослин в санітарно-захисній зоні, посів багаторічних трав. Виконані роботи з благоустрою та озеленення територій із збереженням існуючих зелених насаджень, у тому числі належне утримання та озеленення санітарно-захисних зон. У 2023 році висаджено 350 дерев та 245 кущів біля Криворізької міської лікарні №2 та 5 туй на території підприємства. На виконання заходу витрачено 168,150 тис. грн.

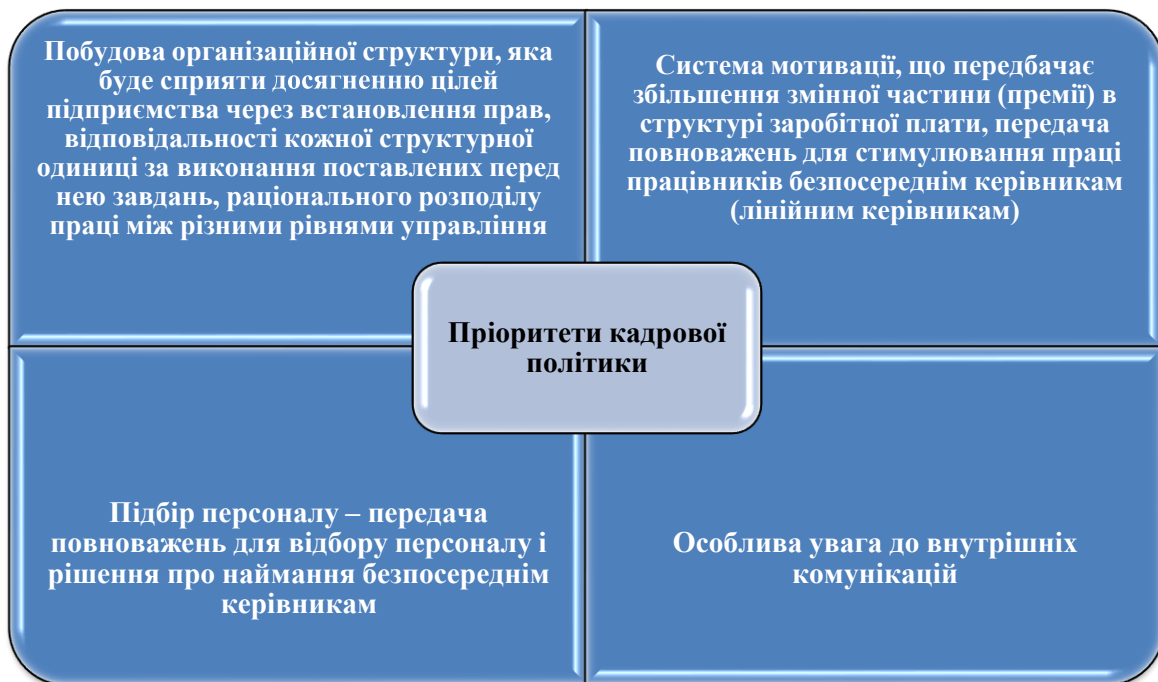
V. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА ГРУПИ

Кадрова політика

Кадрова політика визначає генеральний напрямок і основи роботи з кадрами на підприємстві на довгостроковий період та направлена на виняткову увагу до всіх працівників, забезпечення високих стандартів охорони та безпеки праці.

Система роботи з персоналом побудована з дотриманням норм Конституції України, Цивільного кодексу України, Кодексу законів про працю України, Загальної декларації з прав людини.

Основною метою кадрової політики Групи є: забезпечення оптимального балансу процесів адаптації до існуючих умов функціонування товариства і збереження чисельного і якісного складу кадрів.



Основні принципи кадрової політики Групи:

- ✓ Справедливість;
- ✓ Відкритість – ми будуємо плани на майбутнє, з усіма працівниками укладаємо офіційні трудові відносини, ми виконуємо фінансові зобов'язання;
- ✓ Формування дружньої та згуртованої атмосфери;
- ✓ Професіоналізм – ми цінуємо кожного професіонала своєї справи;
- ✓ Послідовність;
- ✓ Чітке дотримання розроблених законодавством норм і правил у сфері праці;
- ✓ Рівність;
- ✓ Відсутність дискримінації за віком, статтю, релігією;
- ✓ Комплексність;
- ✓ Системність;
- ✓ Соціальна відповідальність перед співробітниками.

Кадрова політика Групи повністю відповідає цілям і задачам інтегрованої системи управління підприємства і забезпечує виконання всіх процесів пов'язаних із забезпеченням структурних підрозділів кваліфікованим персоналом.

Облікова кількість штатних працівників

Станом на 31.12.2023 р. середня кількість працівників Групи складає 1 425 осіб, в тому числі чисельність Материнської компанії – 1 243 чол., чисельність дочірньої компанії – 182 чол.

Структура облікової кількості працівників Групи та її зміна протягом 2023 року представлена наступним чином:

Таблиця 5

Облікова кількість працівників ТОВ «РУДОМАЙН»

Облікова кількість працівників	на 31.12.2023	на 01.01.2023
Загалом:	1 425	1 382
в тому числі жінки:	194	194
в тому числі жінки-керівниці вищої ланки:	2	2
в тому числі жінки-керівниці середньої ланки:	14	14
в тому числі чоловіки:	1 231	1 188
в тому числі чоловіки-керівники вищої ланки:	13	10
в тому числі чоловіки-керівники середньої ланки:	21	20

Структура та динаміка фонду оплати праці

Основним видом заохочення працівників і головним засобом відтворення робочої сили на підприємстві є заробітна плата.

Складовими частинами заробітної плати Групи є:

- основна заробітна плата, винагорода за виконану роботу за фактично відпрацьований час (тарифні ставки);
- додаткова заробітна: оплата праці за роботу в нічні години, оплата надурочних годин, доплата за внутрішнє суміщення;
- інші заохочувальні та компенсаційні виплати – це виплати у формі винагород за підсумками роботи за рік, премії за спеціальними системами і положеннями, компенсаційні та інші грошові і матеріальні виплати, які не передбачені актами чинного законодавства або які провадяться понад встановлені норми додаткова заробітна плата, інші компенсаційні виплати.

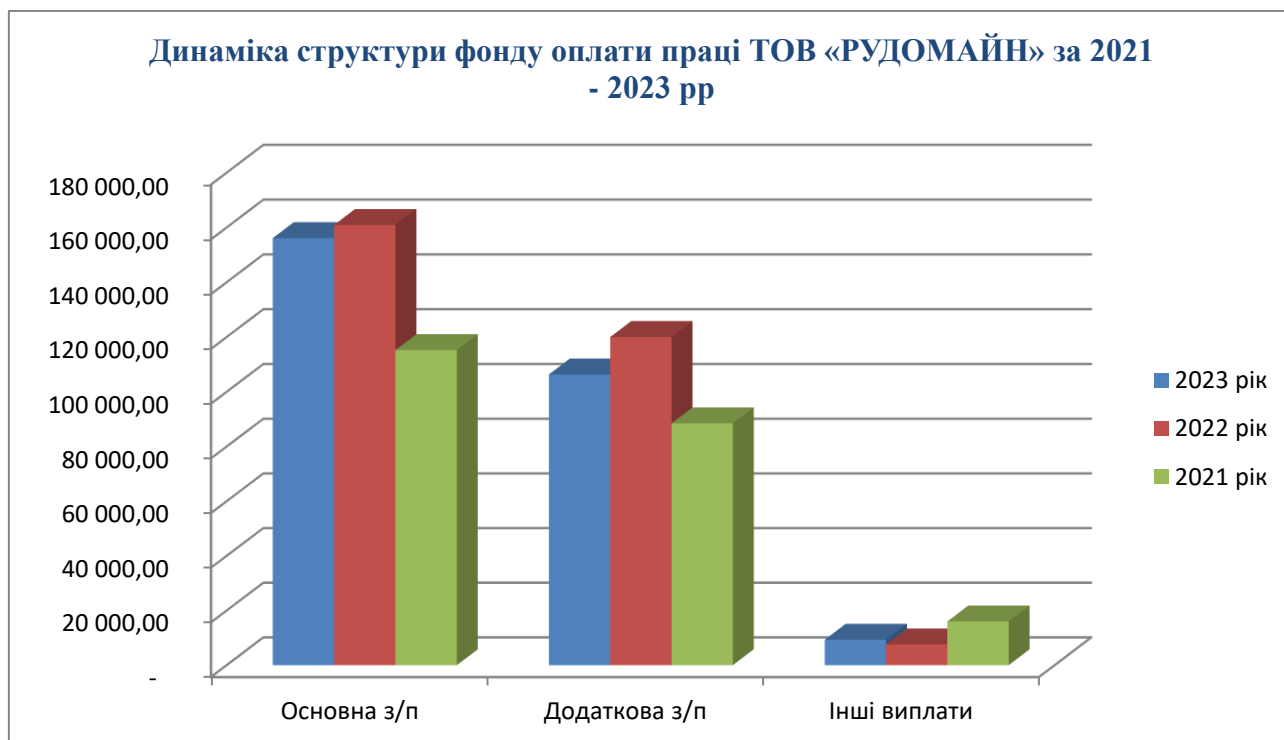
Основна заробітна плата – це винагорода за виконану роботу відповідно до встановлених норм праці (норми часу, виробітку, обслуговування, посадові обов'язки). Вона встановлюється у вигляді тарифних ставок, посадових окладів .

Додаткова заробітна плата – це винагорода за працю понад установлені норми, за трудові успіхи та винахідливість і за особливі умови праці. Вона включає надбавки, премії, пов'язані з виконанням виробничих завдань .

Інші виплати – це винагорода за працю понад установлені норми, за трудові успіхи та винахідливість і за особливі умови праці. Вони включають в себе одноразові заохочувальні виплати, не пов'язані з конкретними результатами праці (до ювілейних дат тощо) .

Структура фонду оплати праці Материнської компанії протягом 2021-2023 років змінювалась відповідно до змін, що відбулися в організаційній структурі у зв'язку із значним нарощуванням масштабів виробництва та загальної кількості робітників.

Малюнок 8



Умови розміру оплати праці визначаються трудовим договором між роботодавцем та працівником та затверджуються у штатному розписі.

Охорона праці



З метою забезпечення безпечних умов праці, пожежної безпеки, правильної експлуатації обладнання, дотримання вимог технологічних процесів, недопущення виробничого травматизму і професійних захворювань та у відповідності до вимог Законів України «Про охорону праці» і «Про пожежну безпеку», нормативно-правових актів з охорони праці в Групі **призначені відповідальні особи** із числа посадових осіб, які пройшли відповідне навчання і підготовку.

Керівництвом ТОВ «РУДОМАЙН» **створена служба охорони праці та пожежної безпеки**, керівником якої призначений заступник директора з охорони праці та пожежної безпеки, який, в свою чергу, підпорядковується безпосередньо директору підприємства. В склад служби охорони праці та пожежної безпеки входять три інженера з охорони праці та пожежної безпеки, які в свою чергу підпорядковуються безпосередньо заступнику директора з охорони праці та пожежної безпеки.

Працівники служби охорони праці та пожежної безпеки періодично (1 раз на 3 роки) проходять навчання та перевірку знань з питань охорони праці у спеціальних навчальних закладах. Останнє навчання було проведено у листопаді 2023 року. Крім того, працівники служби охорони праці та пожежної безпеки у 2021 році пройшли навчання та отримали міжнародні сертифікати Внутрішнього аудитора з системи управління охороною здоров'я та безпеки праці. Вимоги ISO 45001:2018 та рекомендації ISO 19011:2018.

В Групі згідно діючих нормативно – правових актів з охорони праці та промислової безпеки впроваджена та **діє система управління охороною праці**, яка забезпечує створення безпечних та здорових умов праці на робочих місцях, запобігає травмам і погіршенню стану здоров'я, що пов'язані з виробництвом, та активно вдосконалює показники діяльності у сфері охорони здоров'я і безпеки праці.

Системою управління охороною праці **запроваджено оперативний контроль** за станом охорони праці у структурних підрозділах інженерно – технічними працівниками структурних підрозділів, що забезпечує постійний контроль за дотриманням вимог нормативно – правових актів з охорони праці працівниками підприємства. В посадових інструкціях передбачена відповідальність за недотримання системи управління охороною праці та вимог нормативно – правових актів з охорони праці взагалі.

Також на підприємстві **розроблені та впроваджені регламентні документи**:

- положення про службу з охорони праці;
- положення про порядок проведення навчання та перевірки знань з питань охорони праці;
- положення про видачу нарядів;
- програми проведення стажування на робочих місцях;
- програми проведення навчання та перевірки знань;
- комплексні заходи;
- перелік спеціального одягу, спеціального взуття та інших засобів індивідуального захисту, що безоплатно видаються працівникам;
- перелік робіт, для яких необхідна щорічна перевірка знань;
- перелік робіт для яких необхідно проходження психофізіологічної експертизи, психіатричного та наркологічного огляду.

Крім того на підприємстві розроблені та затверджені у встановленому порядку **інструкції** з охорони праці по професіям та видам робіт, складений перелік інструкцій з охорони праці. В інструкціях з охорони праці передбачена відповідальність за недотримання інструкцій з охорони праці.

Для забезпечення дотримання вимог нормативно – правових документів з охорони праці на підприємстві організовано проведення навчання працівникам у спеціалізованих центрах. Так, **навчання** було організоване та проведене з наступних напрямків:

- ✓ загальні питання охорони праці;
- ✓ правила охорони праці під час експлуатації вантажопідіймальних кранів підіймальних пристроїв і відповідного обладнання;
- ✓ правила охорони праці під час виконання робіт на висоті;
- ✓ правила охорони праці під час розробки родовищ корисних копалин відкритим способом;

- ✓ правила охорони праці при виконанні навантажувальних та розвантажувальних робіт;
- ✓ правила безпечної експлуатації електроустановок споживачів та правила технічної експлуатації електроустановок споживачів;
- ✓ правил охорони праці на автомобільному транспорті;
- ✓ підвищення кваліфікації машиністів навантажувачів, бульдозерів та екскаваторів;
- ✓ виконання робіт підвищеної небезпеки для водіїв кар'єрних автосамоскидів та працівників виробництва по збагаченню корисних копалин.

В Групі діє політика щодо заборони вживання на виробництві алкогольних та наркотичних речовин. Для забезпечення проведення перед змінних та після змінних медичних оглядів на Материнській компанії створено **три медичних пункти**, які мають сучасне обладнання для вимірювання алкоголю, температури та тиску, з цілодобовим чергуванням медичних сестер, які в свою чергу їх і проводять не тільки водіям автотранспортних засобів, а і всім працівників підприємства, зайнятим на роботах зі шкідливими та небезпечними умовами праці, з обов'язковим проведенням алкотестування, температурного скринінгу та вимірювання артеріального тиску. У випадку відхилення фактичного значення одного з показників від нормованого значення, працівник відстороняється від роботи та у відношенні нього може бути застосоване дисциплінарне стягнення.

У 2023 році ТОВ «РУДОМАЙН» отримало **дозволи на виконання робіт підвищеної безпеки**, на експлуатацію нового обладнання та декларації на транспортні технологічні засоби.

ТОВ «РУДОМАЙН» регулярно **проводить атестацію робочих місць** за умовами праці. Атестацією визначено наявність робочих місць з особливо шкідливими або важкими умовами праці, що входять до переліку шкідливих робіт. Працівники, які займають такі робочі місця, мають право на пільгову пенсію за рахунок коштів підприємства. Актуарні розрахунки щодо забезпечення пільгових пенсій проводяться. За роботу у несприятливих умовах праці працівникам видається молоко, мінеральна вода та додаткові дні відпустки.

Працівники, що зайняті на роботах зі шкідливими та небезпечними умовами праці, проходять в обов'язковому порядку попередні (під час прийняття на роботу) та періодичні медичні огляди (протягом трудової діяльності). А у випадках передбачених законодавством, ще й позачергові медичні огляди.

Працівники Групи **забезпечені спеціальним одягом**, спеціальним взуттям та іншими ЗІЗ у відповідності до встановлених норм.

Службою охорони праці та пожежної безпеки ТОВ «РУДОМАЙН» здійснюється ведення відповідної звітності з охорони праці по підприємству за місяць, квартал, півріччя та рік. Кожного кварталу звіт з охорони праці з наданням інформації щодо травматизму на підприємстві, переліку виконаних заходів, атестації робочих місць та сум витрачених коштів на заходи пов'язані з охороною праці надається до відділу Центрального виконкому м. Кривого Рогу.

За 2023 рік в компаніях Групи травми, пов'язані з виробництвом, відсутні.

VI. РИЗИКИ ГРУПИ

Основні фінансові зобов'язання Групи включають кредиторську заборгованість за товари та послуги, іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Групи. До складу основних фінансових активів Групи входять дебіторська заборгованість за товари та послуги, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності.

Група схильна до **кредитного ризику, ризику ліквідності та валютного ризику**, а також **операційного та юридичного ризиків**. Керівництво Групи контролює процес управління цими ризиками, зокрема через забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Кредитний ризик

Група наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Групою продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Група, показана нижче за категоріями фінансових активів:

	31.12.2023	31.12.2022
Грошові кошти та їх еквіваленти	54 557	64 833
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю	633 025	612 957
Загальна сума кредитного ризику балансових фін активів	687 582	677 790

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з покупцями, здійснюється Групою відповідно до політики, процедур і системам контролю, встановленими щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з покупцями.

Валютний ризик

Відповідно до МСФЗ 7, валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, переважно, по нефункціональним валютам, в яких Група має фінансові інструменти.

У таблиці нижче надані монетарні фінансові активи і зобов'язання Групи у гривневому еквіваленті (тис.грн.) за балансовою вартістю станом на звітні дати.

31.12.2023	Долар	Євро
Фінансові активи		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги	42 826	529 103
Грошові кошти		54 296
Фінансові зобов'язання		
Довгострокові кредити банків	(4 220)	
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	(54 864)	

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	(4 243)	
Чиста позиція	(20 501)	583 399
31.12.2022	Долар	Євро
Фінансові активи		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги	442 947	37 690
Грошові кошти	59 974	2 835
Фінансові зобов'язання		
Короткострокові кредити банків	(14 390)	(5 211)
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	-	(312)
Чиста позиція	488 531	35 002

Нижче відображено чутливість прибутку Групи до оподаткування та капіталу (у тис. грн.) до можливої помірної зміни обмінного курсу долара та євро, при незмінних інших складових:

Вплив на прибуток до оподаткування і капітал	За 2023 рік, дол.	За 2022 рік, дол.
Збільшення валютного курсу на 5%	(1 025)	24 427
Зменшення валютного курсу на 5%	1 025	(24 427)

Вплив на прибуток до оподаткування і капітал	За 2023 рік, євро	За 2022 рік, євро
Збільшення валютного курсу на 5%	29 170	1 750
Зменшення валютного курсу на 5%	(29 170)	(1 750)

Ризик ліквідності

Ризик втрати ліквідності являє собою ризик того, що Група не зможе оплатити свої зобов'язання при настанні строку їх погашення. Група здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності.

Група проаналізувала концентрацію ризику щодо рефінансування своєї заборгованості і прийшла до висновку, що вона є низькою. Група має доступ до джерел фінансування в достатньому обсязі

Суми у таблиці аналізу за строками – це недисконтовані грошові потоки за угодами:

станом на 31.12.2023 р., тис.грн.:

	до 6 місяців	6-12 місяців	> 1 року	Всього
Зобов'язання				
Заборгованість за орендою				
Кредиторська заборгованість за товари	81 010			81 010
КЗ по розрахункам з бюджетом	28 596			28 596
КЗ по розрахункам з персоналом та страхуванням	15 887			15 887
Поточні забезпечення		33 726		33 726
Інші поточні зобов'язання				
Всього майбутніх платежів				

станом на 31.12.2022 р., тис.грн.:

	до 6 місяців	6-12 місяців	> 1 року	Всього
Зобов'язання				
Заборгованість за орендою	24	24	128	176
Кредиторська заборгованість за товари	47 189	-	120	47 309
КЗ по розрахункам з бюджетом	6 153	-	-	6 153
КЗ по розрахункам з персоналом та страхуванням	12 033	-	-	12 033
Поточні забезпечення	14 668	14 669	-	29 337
Інші поточні зобов'язання	379 603	15 478	-	395 081
Всього майбутніх платежів	459 670	30 171	248	490 089

Операційний та юридичний ризики

Операційний та юридичний ризики включають:

- ризик персоналу, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників Групи (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше;
- інформаційно-технологічний ризик, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;
- правовий ризик, пов'язаний з недотриманням Групою вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю установи або з правовими помилками, яких припускається установа при провадженні діяльності.

Чутливість Групи до операційного ризику є низькою, оскільки розподіл обов'язків в Групі направлений на зменшення можливостей, які дають змогу будь-якій особі обіймати посаду, що дозволяє їй робити та приховувати помилки або шахрайські дії у звичайному ході виконання своїх обов'язків, розроблена досконала система внутрішнього фінансового моніторингу. Працівники регулярно проходять ознайомлення із законодавством України.

Системні і програмно-технічні засоби та засоби зв'язку, які використовує Група, запобігають втратам, крадіжкам, несанкціонованому знищенню, викривленню, підробленню, копіюванню інформації та забезпечують архівацію даних та інформації щодо проведених операцій за кожний операційний день, а також забезпечують дублювання роботи всіх систем та елементів для забезпечення збереження інформації та забезпечення неможливості її знищення з будь-яких обставин.