

Титульний аркуш

30.10.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

2

(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).

Тимчасово виконуючий обов'язки
генерального директора
(посада)

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

Авраменко Кирил
Олександрович
(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Річний звіт ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЮЖКОКС" (05393079) за 2024 рік

Рішення про затвердження річного звіту: 30.10.2025, Рішенням ради директорів затверджено річний звіт емітента цінних паперів ПРАТ "ЮЖКОКС" за 2024 рік (протокол № 40 від 30.10.2025).

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента	https://www.bkoks.dp.ua/regular_info/regular_info.htm (URL-адреса вебсайту)	30.10.2025 (дата)
---	--	----------------------

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" річного звіту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЮЖКОКС" (надалі також - "ПРАТ "ЮЖКОКС" та/або "Товариство") за 2024 рік (надалі - "річний звіт") не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки річний звіт не подається особою, яка надає забезпечення.

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки за зобов'язаннями Товариства не надаються забезпечення у звітному періоді.

Інформація про рейтингове агентство пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не рейтингується у звітному періоді.

Інформація про судові справи пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства відсутні судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів Товариства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає Товариство, її посадові особи.

Інформація про штрафні санкції пункту 1 "Ідентифікаційні дані та загальна інформація" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки штрафні санкції щодо Товариства в розмірі, який перевищує 1000 грн, відсутні у звітному періоді.

У розділі "Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)" пункту 2 "Органи управління та посадові особи. Організаційна структура" розділу I "Загальна інформація" річного звіту зазначені відомості щодо Головного бухгалтера Товариства, при цьому Статутом Товариства не визначався інший (ширший) перелік посадових осіб, ніж визначено Законом України "Про акціонерні товариства".

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи пункту 2 "Органи управління та посадові особи. Організаційна структура" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки посадові особи Товариства не володіють акціями особи.

Участь в інших юридичних особах пункту 5 "Участь в інших юридичних особах" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не приймало участі в створенні юридичних осіб та не виступало учасником (засновником/акціонером/членом) інших юридичних осіб, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків у звітному періоді.

Інформація про відокремлені підрозділи пункту 6 "Відокремлені підрозділи" розділу I "Загальна інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки відокремлені підрозділи у Товариства у звітному періоді відсутні.

Інформація про зміну прав на акції пункту 2 "Зміна прав на акції" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки змін прав на акції протягом звітного періоду не відбувалось.

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включено до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки обмежень за акціями у звітному періоді не відбувалось.

Інформація про облігації пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску облігацій у звітному періоді.

Інформація про інші цінні папери пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску інших цінних паперів у звітному періоді.

Інформація про деривативні цінні папери пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску деривативних цінних паперів у звітному періоді.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариству не було надано забезпечення третьою особою щодо виконання зобов'язань Товариства за кожним випуском боргових цінних паперів, за яким надано такі забезпечення протягом звітного періоду.

Звіт про стан об'єкта нерухомості пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включено до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено емісію цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва протягом звітного періоду.

Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено придбання та/або продаж раніше викуплених Товариством власних акцій протягом звітного періоду.

Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у власності працівників Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) Товариства у звітному періоді.

Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у власності працівників Товариства відсутні акції у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу Товариства у звітному періоді.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства в звітному періоді відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів, в тому числі необхідність отримання від Товариства або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі пункту 3 "Цінні папери" розділу II "Інформація щодо капіталу та цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства у звітному періоді відсутні голосуючі акції, права голосу за якими обмежено, а також голосуючі акції, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.

В графі "дата вчинення правочину" інформації про вчинення значних правочинів пункту 5 "Значні правочини та правочини із заінтересованістю" розділу III "Фінансова інформація" річного звіту, зазначено 01.01.2021 р. через технічні особливості програмного забезпечення, проте правочини було вчинено у 2021-2023 роках, у зв'язку із чим Загальними зборами акціонерів Товариства було прийнято рішення про схвалення значних правочинів, які укладені у 2021 - 2023 роках.

Інформація про вчинення правочинів із заінтересованістю, щодо вчинення яких є заінтересованість пункту 5 "Значні правочини та правочини із заінтересованістю" розділу III "Фінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки правочини із заінтересованістю не вчинялись Товариством у звітному періоді.

Звіт про платежі на користь держави пункту 6 "Звіт про платежі на користь держави" розділу III "Фінансова інформація" річного звіту не включено до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки

Товариство не є суб'єктом господарювання, яке здійснює діяльність у видобувних галузях або заготівлі деревини.

Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги частини 1 "Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" підпункту 1 "Звіту про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства відсутній кодекс корпоративного управління (не затверджувався) та Товариство не застосовує інший кодекс корпоративного управління.

Інформація про Наглядову раду пункту 3 та інформація про Виконавчий орган пункту 4 Таблиці 2 "Інформації про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" частини 1 "Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства однорівнева структура управління у звітному періоді.

Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень частини 3 "Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством не було здійснено випуску облігацій у звітному періоді.

Частина 5 "Виконавчий орган" підпункту 1 "Звіту про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариством у звітному періоді було здійснено перехід на однорівневу структуру управління Товариства (відповідно до примітки 52 Додатку 7 до Положення № 608 частина 5 не заповнюється особою з однорівневою структурою управління).

Інформація щодо дати та номеру рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря за звітний період частини 6 "Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" підпункту 1 "Звіту про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у звітному періоді відсутня інформація про звіт Корпоративного секретаря, рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря не приймалося.

Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи частини 9 "Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи" підпункту 1 "Звіту про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки відсутні будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах Товариства.

Інформація про політику розкриття інформації особою частини 12 "Інформація про політику розкриття інформації особою" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства відсутній внутрішній документ, який визначає політику щодо розкриття інформації.

Інформація про радника частини 13 "Інформація про радника" підпункту 1 "Звіту про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства відсутній радник з корпоративних прав.

Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг частини 15 "Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" підпункту 1 "Звіт про корпоративне управління" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента

та не заповнюється, оскільки Товариство не є фінансовою установою.

Інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику підпункту 3 "Інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику" пункту 1 "Звіт керівництва (звіт про управління)" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у Товариства відсутні взаємовідносини з державами зони ризику.

Інформація про корпоративні та інші договори пункту 2 "Корпоративні та інші договори" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки у звітному періоді не укладались корпоративні/акціонерні договори з акціонерами Товариства, а також договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

Дивідендна політика пункту 3 "Дивідендна політика" розділу IV "Нефінансова інформація" річного звіту не заповнюється, оскільки у Товариства не затверджувався внутрішній документ, який визначає дивідендну політику.

Інформація щодо іпотечних облігацій пункту 1 "Інформація щодо іпотечних облігацій" розділу V "Інформація, пов'язана з емісією окремих видів цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не є емітентом іпотечних облігацій.

Інформація щодо сертифікатів ФОН пункту 2 "Інформація щодо сертифікатів ФОН" розділу V "Інформація, пов'язана з емісією окремих видів цінних паперів" річного звіту не включена до складу річної інформації емітента та не заповнюється, оскільки Товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

I. Загальна інформація**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація**

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЮЖКОКС"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "ЮЖКОКС"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	05393079
4	Дата державної реєстрації	25.12.1995
5	Місцезнаходження	51909, Україна, Дніпропетровська обл., Кам'янський р-н, місто Кам'янське, вул. Вячеслава Чорновола, 1. Фактичне: 51909, Україна, Дніпропетровська обл., Кам'янський р-н, місто Кам'янське, вул. Вячеслава Чорновола, 1
6	Адреса для листування	
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	Taisiya.Pogorelova@bkoks.dp.ua
11	Адреса вебсайту	www.bkoks.dp.ua
12	Номер телефону	067-287-70-91
13	Статутний капітал, грн	171917771
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	1102
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	0
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	19.10 - Виробництво коксу та коксопродуктів 49.20 - Вантажний залізничний транспорт 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ОТП БАНК Східно-українська регіональна дирекція відділення "Калнишевське" у м. Кривий Ріг
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA543005280000026009455053683
	Валюта рахунку	UAH

2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA393348510000000026003117574
	Валюта рахунку	UAH
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ТББВ №10003/0310 філії - Дніпропетровське обласне управління АТ "Ощадбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09305480
	IBAN	UA433054820000026038300850809
	Валюта рахунку	UAH
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ТББВ №10003/0310 філії - Дніпропетровське обласне управління АТ "Ощадбанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA733054820000026005300850809
	Валюта рахунку	UAH
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ОТП БАНК Східно-українська регіональна дирекція відділення "Калнишевське" у м. Кривий Ріг
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA833005280000026046455004082
	Валюта рахунку	UAH
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ОТП БАНК Східно-українська регіональна дирекція відділення "Калнишевське" у м. Кривий Ріг
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA543005280000026009455053683
	Валюта рахунку	USD
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ОТП БАНК Східно-українська регіональна дирекція відділення "Калнишевське" у м. Кривий Ріг
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA543005280000026009455053683
	Валюта рахунку	EUR
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	ОТП БАНК Східно-українська регіональна дирекція відділення "Калнишевське" у м. Кривий Ріг
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685166
	IBAN	UA53300528 0000000260050012879
	Валюта рахунку	UAH

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	Загальні збори акціонерів	Акціонери Товариства. Кількість рахунків власників за реєстром - 2814.	Акціонери, згідно реєстру власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2024.

	Товариства - вищий орган Товариства	Розмір внеску до статутного капіталу Товариства становить 171 917 771, 00 грн.	Акціонером власником істотної участі є DASHURIA LIMITED, HE371433. Інші акціонери Товариства володіють менше 3 відсотків акцій ПРАТ "ЮЖКОКС".
2	Рада директорів - колегіальний виконавчий орган Товариства	Станом на 31.12.2024 кількісний склад Ради директорів складається з 2 (двох) осіб.	Румпа Сергій Юрійович - Голова Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор). Шелехов Євген Анатолійович - Член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор);

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНО КПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор)	Румпа Сергій Юрійович			1974	Вища	21	ГС "УКРАЇНСЬКІ ЕМІТЕНТИ" 40084793 - 28.12.2016 - ГС "УКРАЇНСЬКІ ЕМІТЕНТИ", Голова Спілки.	10.01.2024 обрано строком на 3 (три) роки	Ні
2	Член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор)	Шелехов Євген Анатолійович			1983	Вища	20	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" 34093721 - 05.2019 - ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ", начальник управління правового супроводу злиття та поглинань.	10.01.2024 обрано строком на 3 (три) роки	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНО КПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Тимчасово виконуючий обов'язки Генерального директора	Авраменко Кирил Олександрович			1977	Вища	26	ПРАТ "ЮЖКОКС" 05393079 - 12.2017 - ПРАТ "ЮЖКОКС", Директор фінансовий.	01.08.2024 до дати відкликання (припинення) повноважень	Ні
2	Головний бухгалтер	Облап Лариса Дмитрівна			1962	Вища	40	ПРАТ "ЮЖКОКС", 05393079 - 12.07.2019 - заступник головного бухгалтера бухгалтерії ПРАТ "ЮЖКОКС".	16.07.2020 до дати припинення повноважень	Ні
3	Корпоративний секретар	Погорелова Таїсія Василівна			1981	Вища	25	ПРАТ "ЮЖКОКС", 05393079 - 12.2017 - Юрисконсульт юридичного відділу.	04.03.2024 строком на 3 (три) роки	Ні

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначенн я 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
04.03.2024	Погорелова Таїсія Василівна			25	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЮЖКОКС" 05393079 - 12.2017 - Юрисконсульт юридичного відділу.	Ні	0672877091 taisiya.pogorelova @bkoks.dp.ua

Організаційна структура

https://www.bkoks.dp.ua/other_info/other_info.htm

3. Структура власності

https://www.bkoks.dp.ua/other_info/other_info.htm

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 веб-сайт об'єднання.

Товариство не належить до будь-яких об'єднань та підприємств.

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.

Товариство спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами та установами не проводить.

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

Облікова політика підприємства Ведення бухгалтерського обліку на підприємстві на 2024 рік здійснюється у відповідності з Обліковою політикою підприємства затвердженої наказом від 29 грудня 2023 р. № 555, а також відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і відповідно вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV зі змінами та доповненнями.

Основні принципи облікової політики

Основа підготовки. Фінансова звітність готується відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), за принципом історичної вартості, з коригуваннями на початкове визнання фінансових інструментів за справедливою вартістю та переоцінку основних засобів. Нижче описані основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки фінансової звітності за 2024 рік.

Функціональна валюта звітності

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Товариства із округленням всіх сум до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Подання фінансової звітності у iXBRL форматі.

Відповідно до пункта 5 Статті 12 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» всі суб'єкти господарювання, які зобов'язані складати фінансову звітність за МСФЗ, мають складати і подавати фінансову звітність в єдиному електронному форматі (iXBRL).

Переоцінка іноземної валюти та переведення в валюту презентації.

Функціональною валютою Товариства є валюта первинного економічного середовища, в якому вона працює. Суми у цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України - українській гривні, яка є функціональною валютою і валютою представлення звітності Товариства.

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

Станом на звітні дати, що представлені в цій фінансовій звітності, основні курси обміну, використані для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними:

	31 грудня 2024 р.	31 грудня 2023 р.
1 долл США до грн	42,0390	37,9824
1 євро до грн	43,9266	42,2079

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

Основні засоби. Основні засоби обліковуються за моделлю переоцінки. Основні засоби відображаються за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять незалежні оцінювачі. Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої вартості переоцінюваних активів.

Надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, побудованих власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Збільшення балансової вартості основних засобів за підсумками переоцінки визнається у звіті про прибуток чи збиток та інший сукупний дохід та збільшує резерв переоцінки в капіталі. Після переоцінки об'єкта основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки вираховується з валової балансової вартості активу, після чого чиста вартість активу трансформується до його переоціненої вартості. Зменшення балансової вартості активу, яке компенсує попереднє збільшення балансової вартості того ж активу, визнається у звіті про прибуток чи збиток та інший сукупний дохід і зменшує раніше визнаний резерв переоцінки у складі капіталу. Всі інші випадки зменшення балансової вартості відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про прибуток чи збиток та інший сукупний дохід). Резерв переоцінки, відображений у складі капіталу, відноситься безпосередньо на нерозподілений прибуток у тому випадку, коли сума переоцінки реалізована, тобто коли актив реалізується або списується або по мірі використання Товариством цього активу. В останньому випадку реалізована сума переоцінки являє собою різницю між амортизацією на основі переоціненої балансової вартості активу і амортизацією на основі його первісної вартості.

Після визнання основні засоби поділяються на компоненти, що являють собою об'єкти, вартість яких значна і які можуть амортизуватися окремо.

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

Витрати на капітальні ремонти амортизуються протягом планового міжремонтного періоду.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів та балансової вартості цих активів і визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про прибуток чи збиток та інший сукупний дохід). При продажу переоцінених активів суми, включені в інші резерви, переносяться на нерозподілений прибуток.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом.

Строки корисного використання основних засобів:

Групи основних засобів за МСФЗ - Термін корисної служби.

Земельні ділянки - Не амортизуються

Будівлі – від 10 до 60 років;

Споруди – від 7 до 60 років;

Передавальні пристрої та механізми – від 6 до 20 років;

Машини та устаткування основного виробництва – від 5 до 35 років;

Машини та устаткування допоміжних цехів – від 5 до 35 років;

Транспортні засоби – залізничний – тепловози – від 6 до 25 років;

Транспортні засоби – залізничний – вагони/ напіввагони/ хопери/ думпкери та інші вагони - від 5 до 20 років;

Транспортні засоби – авто – від 5 до 10 років;

Автомобілі загального призначення – від 4 до 5 років;

Устаткування та засоби зв'язку – від 5 до 10 років;

Офісні меблі та пристосування – від 4 до 7 років;

Офісна техніка – від 4 до 5 років;

Інші основні засоби – від 4 до 10 років.

Ліквідаційна вартість активу - це розрахункова сума, яку Товариство отримало б у даний час від вибуття активу, за вирахуванням витрат на реалізацію, якби актив вже був у тому віці і в тому стані, які очікуються в кінці терміну його експлуатації. Якщо Товариство має намір використовувати актив до кінця його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу дорівнює нулю. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

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

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

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

Строки корисного використання основних груп нематеріальних активів становлять:

- ліцензії – від 5 до 10 років;
- програмне забезпечення – від 3 до 10 років
- інші нематеріальні активи – від 5 до 10 років.

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

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

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

Для запасів, що знаходяться на реалізації, вибуття здійснювалось за цінами продажу.

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

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

Знецінення фінансових активів – резерв на очікувані кредитні збитки. Товариство оцінює очікувані кредитні збитки і визнає чисті збитки від знецінення фінансових активів і активів за договорами з покупцями на кожну звітну дату.

Товариство має два види фінансових активів, що підлягають під розрахунок очікуваних кредитних збитків: дебіторська заборгованість від реалізації товарів і послуг, та інша дебіторська заборгованість.

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

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

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

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

Передоплати. Товариство обліковує передоплати за первісною вартістю мінус резерв на знецінення.. Передоплати, видані з метою придбання активу, включаються до складу його балансової вартості після того, як Товариство отримало контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передоплати списуються на прибуток чи збиток після отримання послуг, за які вони були здійснені. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які була здійснена передоплата, не будуть отримані, балансова вартість передоплати зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань – це зобов'язання нефінансового характеру із невизначеним строком або сумою. Товариство відображає Резерви у фінансовій звітності, коли має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій і коли існує ймовірність того, що погашення такого зобов'язання потребуватиме відтоку ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Збільшення резерву з плином часу відноситься на процентні витрати у складі фінансових витрат.

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

Винагороди працівникам. План зі встановленими виплатами.

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

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

Податки

Податок на додану вартість

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

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан. ПДВ розраховується за такими ставками: 20% стягується при поставках товарів чи послуг на території України, включаючи поставки без оплати, та імпорту товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ); 0% застосовується при

експорту товарів та відповідних послуг; на період дії режиму воєнного стану запровадження ПДВ за ставкою 7% до операцій з ввезення та постачання пального та нафтопродуктів.

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

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

Поточний податок на прибуток

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

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

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

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

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

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

- Ідентифікація договору
- Ідентифікація контрактного зобов'язання
- Визначення ціни угоди
- Розподіл ціни угоди
- Визнання виручки

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

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

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

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

Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, що зазначаються у звітності, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться такі припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво використовувало такі судження, що мають найбільш істотний вплив на суми, визнані у фінансовій звітності:

Податкове, валютне та митне законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України продовжує змінюватися. Суперечливі положення трактуються по-різному. Керівництво вважає, що їх тлумачення є доречним і обґрунтованим, але ніхто не може гарантувати, що податкові органи його не оскаржать.

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Товариство не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Пенсійні зобов'язання та інші винагороди працівникам.

Товариство оцінює пенсійні зобов'язання та інші винагороди працівникам з використанням методу прогнозованої умовної одиниці на підставі актуарних припущень, що представляють собою всю наявну у керівництва інформацію про змінні величини, що визначають остаточну вартість пенсій до виплати і інших винагород працівникам. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Товариства не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть чинити значний вплив судження про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це станеться, чи буде Товариство зобов'язане фінансувати пенсії колишніх співробітників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про імовірність того, що співробітники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Товариством.

Поточна вартість зобов'язань за планом зі встановленими виплатами залежить від ряду факторів, які визначаються на підставі актуарних розрахунків з використанням низки припущень. Основні припущення, що використовуються при визначенні чистих витрат (доходів) по пенсійному забезпеченню, включають, зокрема, ставку дисконтування. Будь-які зміни в цих припущеннях вплинуть на поточну вартість зобов'язань. Товариство визначає відповідну ставку дисконту в кінці кожного року. Ця відсоткова ставка повинна використовуватися для визначення поточної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, необхідних для погашення пенсійних зобов'язань. При визначенні відповідної ставки дисконту Товариство враховує відсоткові ставки за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими в тій же валюті, в якій будуть проведені виплати, і терміни до погашення яких приблизно відповідають терміну відповідних пенсійних зобов'язань. Інші ключові припущення для пенсійних зобов'язань частково ґрунтуються на поточних ринкових умовах

Резерв під очікувані кредитні збитки з торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів

Товариство застосовує вимоги МСФЗ 9 до визнання збитків від знецінення фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю, за моделлю прогнозних очікуваних кредитних збитків. Товариство застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та

дебіторською заборгованістю за договорами оренди в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, якщо дебіторська заборгованість, договірні активи та дебіторська заборгованість за договорами оренди належать до сфери застосування Стандарту з виручки, та не містять значного компонента фінансування.

Знецінення матеріально виробничих запасів

Товариство створює резерв по застарілим і неліквідним матеріалами і запасним частинам. Крім того, деяка частина готової продукції Товариства відображена в балансі за чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації базується на найбільш достовірній інформації, доступній на дату оцінки. При оцінці беруться до уваги актуальна ціна продажу таких запасів за вирахуванням витрат, пов'язаних з їх продажем.

Запаси по яких немає достатньої інформації для тестування методом, заснованим на визначенні чистої вартості реалізації, тестуються на знецінення методом, заснованим на показнику оборотності запасів.

Судові розгляди

Товариство застосовує професійне судження при оцінці і визнанні резервів і розкритті потенційних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами або незадоволеними претензіями, що підлягають врегулюванню шляхом переговорів, за участю третіх осіб, за допомогою арбітражного розгляду або законодавчого регулювання, а також інших потенційних зобов'язань. Професійне судження необхідно при визначенні імовірності задоволення позову або претензії, пред'явлених Товариства, і виникнення зобов'язання, пов'язаного з таким позовом або претензією, а також при розрахунку діапазону сум можливого відшкодування. У силу невизначеності, яка є невід'ємною частиною будь-якої оцінки, фактичні збитки можуть істотно відрізнятись від розрахованого резерву. Зроблені припущення підлягають уточненню в міру надходження нової інформації, головним чином, від внутрішніх фахівців, а також від зовнішніх консультантів. Перегляд первісних оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати діяльності.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби, інвестиції та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності.

Ознаки, які Товариство вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії Товариства (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів, або їх вилучення з операцій), істотні негативні промислові або економічні тенденції та інші чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливості активів приносити дохід, припущень щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинників

Строки корисного використання основних засобів

Товариство оцінює строки корисного використання об'єктів основних засобів, на основі очікувань щодо їх майбутнього використання з урахуванням технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури та інших чинників. Строки корисного використання основних засобів переглядаються не рідше одного разу на рік наприкінці кожного звітного року. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСФЗ (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Зазначені оцінки можуть вплинути на балансову вартість основних засобів у звіті про фінансовий стан і знос, визнаний у прибутках та збитках.

Можливість використання відстрочених податкових активів.

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому. Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок керівництва стосовно майбутніх грошових надходжень. Дані оцінки залежать від оцінок майбутніх обсягів реалізації готової продукції, товарів, послуг, цін на матеріали та операційних витрат.

Судження також необхідні для застосування податкового законодавства. Ці судження та оцінки являються об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин вплинуть на очікування що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну

дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку.

Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет.

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподатковуваного доходу існує невизначеність. Товариство не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподатковуваного прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансування діяльності емітента здійснюється за рахунок власних коштів Товариства.

У емітента достатньо робочого капіталу для поточних потреб;

Шляхів покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента Товариство не потребує.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Перегляд і переробка діючих міждержавних стандартів з метою створення національної нормативної бази, що відповідає вимогам регіональних та міжнародних організацій і сприяє створенню умов для усунення перепон у торгівлі;

Розробка нормативної бази витрат сировини і матеріалів на виробництво продукції;

Вдосконалення діючих методів контролю технологічних процесів коксохімічного виробництва і якості отримуваної продукції;

Розробка та актуалізація нормативної документації на коксохімічну продукцію, що дозволяє випускати продукцію в строгій відповідності з вимогами державних органів нагляду за якістю продукції, станом навколишнього природного середовища, відповідності робочих місць вимогам з охорони праці;

Розробка методик аналітичного контролю технологічних процесів, викидів шкідливих компонентів в атмосферне повітря, атестація випробувального обладнання, розробка стандартних зразків, паспортів безпеки на коксохімічну продукцію;

Рішення проблем зменшення навантаження на навколишнє середовище.

За звітний період витрати на дослідження та розробку не витрачались.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

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

Кокс доменний, горішок коксовий, дрібняк коксовий отримуються при коксуванні кам'яновугільних шихт, представляють собою тверді пористі куски неправильної форми з різними розмірами в залежності від фракції. Використовується коксова продукція у металургійній промисловості

Смола кам'яновугільна - темна в'язка рідина отримується в процесі коксування вугілля, призначена для переробки на коксохімічних заводах та для використання у різних галузях промисловості.

Амонію сульфат коксохімічного виробництва - кристалічна речовина світлого кольору, отримується шляхом очищення коксового газу від аміаку; використовується у сільському господарстві та різних галузях промисловості.

Бензол сирий кам'яновугільний - прозора рідина, отримується в процесі коксування вугілля та використовується у якості сировини в органічному синтезі.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі);

кокс доменний - обсяги виробництва 604,5 тт на суму 8 841 542,6 тис.грн.;

горішок коксовий - обсяги виробництва 17,3 тт на суму 124 463,8 тис.грн.;

дрібняк коксовий - обсяги виробництва 39,4 тт на суму 163 173,8 тис.грн.;

смола кам'яновугільна - обсяги виробництва 32,3 тт на суму 497 540,2 тис.грн.

3) середньореалізаційні ціни продуктів;

кокс доменний - 14 612 грн/т;

горішок коксовий - 7 158 грн/т;

дрібняк коксовий - 4 142 грн/т;

смола кам'яновугільна - 15 240 грн/т.

4) загальна сума виручки;

9 850 543,0 тис.грн.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів;

Загальна сума експорту - 597 335,7 тис.грн.

Частка експорту в загальному обсязі продажів - 6,1%.

6) залежність від сезонних змін;

Попит на окремі види коксохімічної продукції має деякі сезонні коливання, які втім не мають суттєвого впливу на обсяги виробництва та продажу.

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки);

ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ"

ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ"

METINVEST INTERNATIONAL S.A.

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність;

Західна Європа: Бельгія, Данія, Іспанія, Нідерланди, Польща, Чеська Республіка, Румунія.

9) канали збуту;

У 2024 році підприємство експортувало продукцію за межі України:

смоли кам'яновугільну у кількості 30 609,680 т.ф.в. (29 591,207 т.с.в.) у тому числі:

5 316,390 т.ф.в. (5 117,095 т.с.в.) до Чеської Республіки;

6 673,030 т.ф.в. (6 428,560 т.с.в.) до Румунії;

16 589,530 т.ф.в. (16 091,683 т.с.в.) до Бельгії;

2 030,730 т.ф.в. (1 953,869 т.с.в.) до Данії

бензол сирий кам'яновугільний у кількості 5 414,821 т.ф.в. у тому числі:

5 414,821 т.ф.в. до Чеської Республіки.

Загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів у 2024 році

Загальна сума експорту - 597 336 тис.грн

частка експорту в загальному обсязі продажів - 6,06%

Перелік іноземних суб'єктів господарської діяльності, з якими в 2024 році підприємство здійснювало зовнішньоекономічну діяльність:

METINVEST INTERNATIONAL S.A. - Швейцарія.

Fabryka Tam Transporterowych Wolbrom S.A. - Польща.

BILBAINA DE ALQUITRANES S.A. - Іспанія.

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

ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ" - вугілл

ТОВ "КРАСНОЛИМАНСЬКЕ"- вугілля

ПРАТ "ШУ ПОКРОВСЬКЕ"- вугілл

ПАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ"- вугілля

ПАТ "ЗМК "ЗАПОРІЖСТАЛЬ"- вугілля.

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа;

Коксохімічна галузь поставлена в залежність від зміни тенденцій в секторі чорної металургії і, як і весь металургійний комплекс, дуже залежить від зовнішніх умов.

Майбутня динаміка коксохімічної та металургійної галузей і надалі буде визначатися трендами в світовий економіці.

Основна лінія подальшого розвитку галузі - модернізація та реконструкція основних фондів, розробка конкурентних продуктів, пошук технологій покращення якості продукції, впровадження екологічних безвідходних технологій для забезпечення зменшення впливу на навколишнє середовище, пошук методів використання низької технологічної сировини.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності;

Коксування - метод термічної переробки кам'яного вугілля без доступу повітря при кінцевій температурі 1000-

1100°C. Вилучення з коксового газу хімічних продуктів коксування.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність;

ПРАТ "ЮЖКОКС" - одне з провідних підприємств коксохімічної промисловості, є членом науково-промислової Асоціації Укркокс, до складу якої входить більшість коксохімічних підприємств та виробництв України.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;

Рівень конкуренції помірний.

Виробниками коксохімічної продукції в Україні є: коксохімічні виробництва ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ", ПРАТ "ЗАПОРІЖКОКС" та ПРАТ "АРСЕЛОРМІТТАЛ КРИВИЙ РІГ".

15) перспективні плани розвитку особи;

Перспективними планами розвитку є постійний пошук нових ринків збуту продукції, збільшення обсягів виробництва електричної енергії, впровадження операційних поліпшень, оптимізація витрат на виробництво і реалізацію, розробка і впровадження заходів щодо енергоефективності, зниження впливу на довкілля.

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11-15.

ПРАТ "ЮЖКОКС" не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Основними ризиками в діяльності є дефіцит високоякісного коксівного вугілля та застарілий піchnий фонд підприємства.

Товариство знаходиться недалеко від зони проведення бойових дій, існує ризик дистанційного руйнування обладнання;

Проблеми в енергосистемі через удари по генеруючих потужностях негативно впливають на роботу енергообладнання;

Через затримки з поставками сировини (ускладнені поставки через порти, та логістика залізницею) присутній ризик зупинення виробництва;

Продовження бойових дій тривалий період часу може призупинити відновлення економічної активності населення, що не дозволить відновити рівень споживання;

Високі ціни на енергоносії та послуги з боку державних монополій, та залізничного тарифу, що призведе до підвищення собівартості продукції;

Ускладнення логістики доставки яка стає більш інтермодальною, включаючи додаткові перевалки, зберігання, зміну перевізників і витрат у процесі, що додатково збільшує її вартість;

Нестабільність курсу гривні до світових валют, що обмежує свободу маневру в експортній діяльності;

Відсутність повноцінного доступу на ринки капіталу, необхідного для реалізації великих інвестиційних програм підприємства.

Виробничо-технологічні ризики. Для підвищення якості та конкурентоспроможності продукції на світових ринках разом зі зменшенням її собівартості необхідно замінити застаріле та зношене устаткування з проведенням модернізації Товариства. Проведення капітальних ремонтів коксових батарей; пошук альтернативних постачальників вугілля на світовому ринку.

Проведення ряду експериментів, які спрямовані на покращення показників якості коксохімічної продукції.

9. 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).

Основна лінія подальшого розвитку - модернізація та реконструкція основних фондів, розробка конкурентних продуктів, пошук технологій покращення якості продукції, впровадження екологічних безвідходних технологій для забезпечення зменшення впливу на навколишнє середовище, пошук методів використання низько технологічної сировини.

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є зріст курсу валют, девальвація гривні, високий темп інфляції, економічна криза, негативний вплив пандемії COVID - 19 та проведення бойових дій в країні.

10. 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.

Найбільш матеріальні проекти 2024 року:

ЕСЦ. КР котлоагрегату №5, фактичні витрати 39,6 млн.грн;

КЦ. Тушільний вагон, фактичні витрати 14,5 млн.грн;

УПЦ. КР силосу №8 дозувального відділення, фактичні витрати 13,9 млн.грн.

Підприємство не планує у звітному періоді будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з господарською діяльністю Товариства.

Спосіб фінансування - власні кошти Товариства.

11. 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.

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

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

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати, в тому числі витрати на капітальні ремонти капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу.

Витрати на капітальні ремонти амортизуються протягом планового міжремонтного періоду. Розширення або удосконалення основних засобів не планувалося.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом.

Строки корисного використання основних засобів:

Групи ОЗ за МСФЗ - Термін корисної служби.

Будівлі та споруди - до 60 років;

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

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

Передавальні пристрої та механізми - до 10 років;

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

Устаткування і засоби зв'язку - до 10 років;

Офісна техніка - до 5 років;

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

Транспортні засоби - залізничні- тепловози - до 25 років;

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

Транспортні засоби - авто/водний - до 10 років;

Автомобілі загального призначення - до 5 років;

Офісні меблі та пристосування - до 7 років;

Основні засоби соціальної сфери не амортизуються;

Інші основні засоби - до 10 років.

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

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

Місце знаходження основних засобів - за місцем знаходження Товариства.

Спосіб фінансування - власні кошти Товариства.

Найбільш матеріальні проекти на майбутнє не розглядаються.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів Товариства відсутні та планів капітального будівництва у Товариства не має. Будь-які значні правочини щодо основних засобів не укладались.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Українська економіка демонструвала стабільне зростання протягом кількох років до 2020 року на фоні загальної макроекономічної стабілізації, підкріпленої структурними реформами, збільшенням внутрішніх інвестицій, поживавленням споживання домогосподарств, збільшенням промислового виробництва та будівельної діяльності, а також покращенням середовищем на зовнішніх ринках. У 1-3 кварталах 2020 року українська економіка скоротилася на тлі зниження промислового виробництва та карантинних заходів, запроваджених на початку 2020 року для стримування поширення пандемії COVID-19. Пом'якшення обмежувальних протипандемічних заходів підштовхнуло економічне відновлення у другому півріччі та разом з іншими факторами призвело до зростання реального ВВП у 2021 році на 3,4%.

З кінця 2021 року з'явилися новини про можливу ескалацію конфлікту між Росією та Україною, що розпочався у 2014 році з анексії Криму та подальшої втрати Україною контролю над окремими частинами Донецької та Луганської областей.

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. У відповідь Україна оголосила воєнний стан, який все ще діє на дату підписання цієї фінансової звітності, оскільки активний конфлікт все ще триває в деяких містах східної та південної частин України вздовж лінії фронту, деякі міста цих регіонів залишаються тимчасово окупованими, тоді як Росія періодично проводить бомбардування території України.

Результат і час вирішення конфлікту неможливо передбачити з достатньою точністю. Виклики, з якими стикається Україна через війну, заважають стабільності та подальшому розвитку її економіки та фінансового сектору. Таким чином, операційне середовище Компанії залишається складним.

Основними проблемами, що впливають на діяльність напряду "Капітальне будівництво" є: неможливість постачання частини матеріалів та обладнання, зупинка підприємств виробників, здорожчання вартості імпортованого устаткування, складна логістична ситуація, відсутність персоналу, великі ризики для інвестиційних кейсів та потенційних інвесторів.

Зміни у правовому полі - зокрема, впровадження європейських стандартів - вимагають гнучкості та модернізації операційних процесів.

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

В звітному періоді укладених, але не виконаних договорів немає.

14. 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 року.

середньооблікова чисельність штатних працівників особи - 1 077;

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 25;

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 0;

розмір фонду оплати праці (штатних працівників)- 347 007,5 тис.грн.;

збільшення або зменшення ФОП відносно попереднього звітного періоду (+14,1%- збільшення окладів робітникам з 01.04.2024 та 01.09.2024).

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

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи - відсутня.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
На придбання, зберігання, перевезення, виготовлення, виробництво, використання, знищення, реалізація (відпуск), ввезення на територію України, вивезення з території України прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "	б/н	25.05.2017	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	25.05.2022
На виробництво пального	990114202400021	26.11.2024	Державна податкова служба України	
На право оптової торгівлі паливом, за наявності місць оптової торгівлі	990514202400181	28.10.2024	Державна фіскальна служба України	28.10.2029
На право зберігання пального	04030414202400491	21.10.2024	Головне управління ДПС у Дніпропетровській області	21.10.2029
На виробництво особливо небезпечних хімічних речовин, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів України	200	27.05.2016	Міністерство екології та природних ресурсів України	
На перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	1176	05.12.2017	Державна служба України з безпеки на транспорті (УКРТРАНСБЕЗПЕКА)	
На внутрішні перевезення пасажирів автобусами	Серія АГ №586711	06.11.2011	Державна служба України з безпеки на транспорті (УКРТРАНСБЕЗПЕКА)	
На виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії	828	24.05.2016	Національна комісія, що здійснює Державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
На виробництво електричної енергії	837	22.04.2020	Національна комісія, що здійснює Державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
На постачання теплової енергії	168-теп	19.05.2016	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	
На поводження з небезпечними відходами	200	27.05.2016	Міністерство екології та природних ресурсів України	
На провадження господарської діяльності з медичної практики за спеціальністю молодших спеціалістів з медичною освітою: сестринська справа	620	21.03.2019	Міністерство охорони здоров'я	
На постачання електричної енергії споживачу	1045	03.06.2020	Національна комісія, що здійснює Державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	
На транспортування теплової енергії	168-теп	19.05.2016	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	2 203 432	2 141 509	0	0	2 203 432	2 141 509
будівлі та споруди	493 812	461 654	0	0	493 812	461 654
машини та обладнання	1 676 028	1 629 882	0	0	1 676 028	1 629 882
транспортні засоби	24 190	31 759	0	0	24 190	31 759
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
Інші	9 402	18 214	0	0	9 402	18 214
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
Інші	0	0	0	0	0	0
Усього	2 203 432	2 141 509	0	0	2 203 432	2 141 509
Додаткова інформація	<p>Основні засоби обліковуються за моделлю переоцінки. Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої вартості переоцінюваних активів.</p> <p>Після переоцінки об'єкта основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки вираховується з валової балансової вартості активу, після чого чиста вартість активу трансформується до його переоціненої вартості.</p> <p>Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати, в тому числі витрати на капітальні ремонти капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу.</p> <p>Витрати на капітальні ремонти амортизуються протягом планового міжремонтного періоду.</p> <p>Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом.</p> <p>Строки корисного використання основних засобів:</p> <p>Групи ОЗ за МСФЗ - Термін корисної служби.</p> <p>Будівлі та споруди - до 60 років;</p> <p>Об'єкти благоустрою території / Інженерні комунікації- до 15 років;</p> <p>Передавальні пристрої та механізми - мостові, рудногрейферні, порталні крани - до 20 років;</p> <p>Передавальні пристрої та механізми - до 10 років;</p> <p>Машини та устаткування основного виробництва/допоміжних цехів - до 35 років;</p> <p>Устаткування і засоби зв'язку - до 10 років;</p> <p>Офісна техніка - до 5 років;</p> <p>Інформаційні системи і персональні комп'ютери - до 4 років;</p> <p>Транспортні засоби - залізничні- тепловози - до 25 років;</p> <p>Транспортні засоби - залізничні - вагони/піввагони/думпкари/ та ін. вагони - до 20 років;</p> <p>Транспортні засоби - авто/водний - до 10 років;</p> <p>Автомобілі загального призначення - до 5 років;</p> <p>Офісні меблі та пристосування - до 7 років;</p> <p>Основні засоби соціальної сфери не амортизуються;</p> <p>Інші основні засоби - до 10 років.</p> <p>Ліквідаційна вартість активів дорівнює нулю. Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну</p>					

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

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	1 332 703	1 617 821
Статутний капітал, тис.грн	171 918	171 918
Скоригований статутний капітал, тис.грн	0	0
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	775	941
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	82	98
Висновок	Величина чистих активів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЮЖКОКС" становить 1 332 703 тис грн., що на 1 160 785 тис. грн. більше статутного капіталу. Розмір чистих активів відповідає вимогам ст.155 ЦК України.	

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (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
0		0	X	
Податкові зобов'язання	X	14 188	X	X
0		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
0		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	26 298 448	X	X
0		0	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	26 312 636	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	Кокс доменний (суха вага)	604,5	8841542,6	89,5	601,8	8793664,3	89,3
2	Горішок коксовий (суха вага)	17,3	124463,8	1,3	16,9	120769,1	1,2
3	Дрібняк коксовий (суха вага)	39,4	163173,8	1,7	38,9	161076,2	1,6
4	Смола кам'яновугільна	32,3	497540,2	5	31,8	484574,4	4,9

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	85,8
2	Фонд оплати праці	4,1
3	Амортизація	3,2
4	Інші витрати (послуги, податки)	6,9

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Антоновича, б. 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+3 (044) 498-38-15/16
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Інформаційні послуги щодо подання звітності та/або адміністративних даних до Комісії.

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОБ'ЄДНАНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23785133
Місцезнаходження	04070, Україна, Київська обл., - р-н, м. Буча, бул. Б. Хмельницького, буд. 6, офіс 253
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 29464
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	+3 (062) 337-10-41
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення - - -

Вид послуг, які надає особа	Обслуговування рахунку в цінних паперах власників
-----------------------------	---

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРУП"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33236268
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Антоновича 172 А, оф.818
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3532
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2005
Міжміський код та телефон	+38 (050) 462-35-15
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування --- ---
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги з перевірки фінансової звітності за 2023 рік.

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЦІНКА ПРЕМІУМ СТАНДАРТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	43605474
Місцезнаходження	01010, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Омеляновича-Павленка, 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	619/2023
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.11.2023
Міжміський код та телефон	+38 (066) 916-91-35
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 - Консультування з питань комерційної діяльності й керування 69.10 - Діяльність у сфері права 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля
Вид послуг, які надає особа	Виконання робіт з оцінки ринкової вартості акцій

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340

Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.05.2008
Міжміський код та телефон	+3 (044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність (основний) 18.20. - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01. - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Обслуговування випуску цінних паперів Товариства

Повне найменування або ім'я	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ВУСО"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31650052
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Казимира Малевича, буд. 31
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 293946
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Нацкомфінпослуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.12.2007
Міжміський код та телефон	+38(044)-500-37-73
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя --- ---
Вид послуг, які надає особа	Страхування співробітників Товариства від нещасних випадків на час знаходження на роботі

Повне найменування або ім'я	АДВОКАТСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ВСЕУКРАЇНСЬКА АДВОКАТСЬКА ДОПОМОГА"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	41785984
Місцезнаходження	50053, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Гарматна, буд.31-А, кв. 116
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Не ліцензується
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380982220048
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права 82.99 - Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у. 70.22. - Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	Юридичні послуги

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста іменна	103/1/10	687 671 084	0,25	Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні Товариством; 2) участь у розподілі прибутку Товариства, отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства в порядку, передбаченому Статутом	Публічної пропозиції, щодо допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру в звітньому періоді до емітента не надходило.	Облік часток емітента в обліковій системі часток не ведеться.

					<p>Товариства; 5) переважне право на придбання акцій у процесі емісії Товариством простих акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством; 6) відчужувати належні їм акції або їх частину іншим акціонерам або третім особам без згоди інших акціонерів Товариства. Спадкоємці (правонаступники) акціонера мають право на акції, які отримують у порядку спадкоємства (правонаступницт ва), незалежно від згоди інших акціонерів Товариства; 7) інші права, передбачені чинним законодавством України та цим</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

					<p>Статутом. Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>1) додержуватись Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;</p> <p>2) виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства;</p> <p>3) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;</p> <p>4) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі ті, що пов'язані із майновою участю, а також оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом.</p> <p>Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір, яким, крім іншого, встановити додаткові обов'язки для себе</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>стосовно Товариства, у тому числі, але не виключно, обов'язок щодо участі у Загальних зборах Товариства, відповідальність за недотримання встановлених договором обов'язків. У разі укладення такого договору його копія, засвідчена нотаріально, має бути передана Товариству. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах акціонерів Товариства, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Під час проведення кумулятивного голосування щодо обрання членів Ревізійної комісії Товариства (складу Ревізійної комісії Товариства) загальна кількість</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

					<p>голосів кожного акціонера помножується на відповідну кількість членів Ревізійної комісії Товариства. Підраховані у такий спосіб голоси складають загальну кумулятивну кількість голосів акціонера, якими він може розпоряджатися під час проведення кумулятивного голосування за обрання членів Ревізійної комісії Товариства. Кожна голосуюча акція під час проведення кумулятивного голосування надає право акціонерам Товариства та/або їх уповноваженим представникам розпоряджатися під час голосування кумулятивними голосами, що дорівнюють загальній кількості членів Ревізійної комісії Товариства, що</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
19.10 - Виробництво коксу та коксопродуктів	9588755	-3246

2. Річна фінансова звітність

https://www.bkoks.dp.ua/other_info/other_info.htm

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

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

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЮЖКОКС"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	05393079
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРУП"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33236268
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	-
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	3532 27.01.2005
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	-
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2024 по 31.12.2024
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	03-010/25 від 10.03.2025
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 11.03.2025 по 30.04.2025
13	Дата аудиторського звіту	30.04.2025
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що	При проведенні аудиту не виявлено фактів порушень зокрема шахрайство щодо фінансової звітності ПРАТ "ЮЖКОКС".

	могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	
--	--	--

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП» проведено аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ЮЖКОКС» (далі по тексті – Товариство) станом на 31 грудня 2024 року та за рік, що закінчився на вказану дату.

Основні відомості про юридичну особу:

Повне найменування	Приватне акціонерне товариство «ЮЖКОКС»
Ідентифікаційний код	05393079
Місцезнаходження	Україна, 51909, Дніпропетровська обл., місто Кам'янське, вул. Вячеслава Чорновола, буд. 1
Назви органів управління	Загальні Збори
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань:	
Дата державної реєстрації	25.12.1995
Дата запису	26.07.2004 р.
Номер запису	12231200000000014
Місце зберігання реєстраційної справи в паперовій формі	Кам'янська міська рада
Види економічної діяльності	19.10 Виробництво коксу та коксопродуктів (основний) 93.19 Інша діяльність у сфері спорту 49.20 Вантажний залізничний транспорт 49.31 Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення 49.41 Вантажний автомобільний транспорт 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ЮЖКОКС», що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2024 року, та звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2024 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітку № 3 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. Активний конфлікт триває в кількох великих містах України та навколо них. На дату випуску цієї фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі невизначені. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Товариства, необхідній у нинішніх обставинах.

Як зазначено в Примітці № 3, ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може в майбутньому поставити під значний сумнів здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Середовище діяльності та ризики притаманні Україні

Ми звертаємо увагу на Примітку № 2 до фінансової звітності, в якій Товариство надає оцінку впливу різних чинників, притаманних Україні, на свою діяльність.

Звітність у форматі iXBRL

Згідно з чинним законодавством станом на дату цього звіту аудитора фінансова звітність Товариства відповідно до МСФЗ повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано у Примітці № 3 до фінансової звітності, станом на дату цього звіту аудитора управлінський персонал Товариства ще не підготував звіт у форматі iXBRL, і планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL протягом 90 днів після закінчення військового стану.

Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги ці питання.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

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

Крім питання, викладеного у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили наступні ключові питання аудиту, інформацію щодо яких надаємо в нашому звіті.

№ з/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1.	Ризик впливу військової агресії Як зазначено у Примітці № 3, рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на діяльність Товариства невідомий, але його масштаби можуть бути серйозними. Незважаючи на єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на діяльність Товариства.	Ми отримали розуміння та оцінили наявну інформацію, оцінки та судження вищого керівництва Товариства щодо ризику впливу військової агресії та застосування припущення безперервності діяльності для підготовки цієї фінансової звітності. Ми розглянули та проаналізували всю доступну інформацію про можливий вплив військових дій на діяльність Товариства протягом наступних 12 місяців з дати

№ з/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
		<p>складання цієї фінансової звітності, включаючи такі процедури:</p> <ul style="list-style-type: none"> - провели інтерв'ю з вищим керівництвом Товариства щодо: поточного впливу військових дій на активи та діяльність Товариства; вплив змін у галузевому, податковому та іншому законодавстві; затверджених та потенційних змін в операційній, інвестиційній та фінансовій діяльності Товариства при різних сценаріях розвитку військових дій; судження та оцінки керівництва щодо доречності застосування припущення безперервності діяльності для підготовки цієї фінансової звітності; - розглянули прогнозні фінансові результати та грошові потоки на попередні періоди за різними сценаріями розвитку військових дій на території України та оцінили можливість Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі; - ознайомились з найбільш актуальною до дати звіту інформацією про втрачені та пошкоджені активи Товариства через військові дії, знищені або зупинені виробничі об'єкти Товариства; - здійснили у доступних джерелах інформації пошук новин про діяльність Товариства після звітної дати.
2.	<p>Оцінка очікуваних кредитних збитків</p> <p>Оцінка резерву очікуваних кредитних збитків базується на певних припущеннях та аналізі різних факторів, в тому числі фінансового стану контрагентів, очікуваних майбутніх грошових потоків та справедливої вартості забезпечення. Це питання було одним з найбільш значущих для нашого аудиту, оскільки використання моделі та припущень щодо оцінки резерву очікуваних кредитних збитків потребує застосування професійного судження керівництва Товариства. Інформація щодо торгової дебіторської заборгованості наведена в Примітках № 9 та № 21 до фінансової звітності Товариства.</p> <p>Товариство застосувало для торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів спрощений підхід щодо визначення</p>	<p>Ми провели оцінку припущень, використаних керівництвом в моделі розрахунку коефіцієнтів дефолту, з опорою на представлені історичні дані. Ми перевірили математичну точність розрахунків в прогнозній моделі та оцінили основні вихідні дані, використані в розрахунках, шляхом зіставлення з представленими даними, припущеннями керівництва, макроекономічними припущеннями і нашими власними знаннями та досвідом в оцінці.</p> <p>На підставі отриманих доказів ми знаходимо судження керівництва, які використані в моделі оцінки резерву під очікувані кредитні збитки при існуючому використанні, прийнятними та відповідними.</p>

<i>№ з/п</i>	<i>Ключове питання аудиту</i>	<i>Аудиторські процедури стосовно ключового питання</i>
	<p>очікуваних кредитних втрат, який передбачає, що резерв на будь-яку звітну дату розраховується шляхом розгляду можливих дефолтів протягом усього терміну дії фінансового активу. Товариство використовує матрицю резервування для визначення розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки. Для розрахунку коефіцієнта дефолту дебіторська заборгованість була класифікована за однорідними групами за подібністю кредитного ризику, і статистикою заборгованості в минулих періодах. Матриця резервування ґрунтується на історичних спостереженнях кредитних втрат і коригується з урахуванням прогностичних оцінок (специфічних для позичальників і загальних економічних умов). Оцінка кореляції між історично спостережуваними ставками дефолту, прогностичними економічними умовами та очікуваними кредитними збитками є значною оцінкою. Очікувані кредитні збитки є чутливими до змін обставин та прогностичних економічних умов.</p>	<p>Ми вважаємо, що припущення, використані керівництвом, знаходяться в межах допустимого діапазону. Ми прийшли до висновку, що в Примітках № 9 та № 21, розкрита вся належна інформація.</p>

НАША МЕТОДОЛОГІЯ АУДИТУ

Наша методологія аудиту передбачає визначення суттєвості і оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми проаналізували, в яких областях Керівництво виносило суб'єктивне судження, наприклад, щодо значущих бухгалтерських оцінок, що включало застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими, в силу їх характеру, пов'язані невизначеності. Ми також розглянули ризик обходу засобів внутрішнього контролю Керівництвом, включаючи, крім іншого, оцінку наявності ознак необ'єктивності Керівництва, яка створює ризик істотного спотворення внаслідок недобросовісних дій.

Визначення обсягу аудиту

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для висловлення нашої думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування з урахуванням обґрунтованості облікових оцінок, засобів контролю, а також специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Аудитори перевіряли фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводили, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджено на тих сферах діяльності Товариства, які вважалися нами значними для результатів діяльності за звітний період та фінансового стану на 31.12.2024 р.

Під час розробки плану аудиту, ми отримували розуміння Товариства і його середовища для того, щоб виявити і оцінити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Наш план аудиту був розроблений таким чином, щоб зосередити увагу на виявлених областях значного ризику.

Значні ризики виникають у більшості аудитів та часто пов'язані із бізнес-ризиками, які можуть призвести до

суттєвих викривлень, наприклад, внаслідок незвичайних операцій, або застосування управлінським персоналом суджень стосовно статей фінансової звітності, яким властивий високий ступінь невизначеності.

Ми проводили детальне тестування операцій і залишків на кінець періоду, де наш аналіз ризику або результати наших аналітичних процедур вказують на необхідність отримання нами додаткової аудиторської впевненості. З іншого боку, ми поклалися на систему внутрішнього контролю, що діє на Товаристві, у разі, якщо інші аудиторські процедури виявляються недоцільними або недостатніми.

Ми виконували наступні дії у зв'язку зі значними ризиками суттєвого викривлення.

Аудиторські оцінки

При ознайомленні з цим звітом необхідно враховувати обмежений як зазначено вище характер процедур з оцінки питань, пов'язаних з діяльністю Товариства, організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю.

Крім того, слід враховувати, що критерії оцінки питань, пов'язаних з діяльністю Товариства, організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю, використовувані нами, можуть відрізнятися від критеріїв, що застосовуються Товариством.

Наводимо інформацію та відповідні розкриття щодо вищезазначених вимог Закону.

Опис та оцінка ризиків

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські процедури оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема, внаслідок шахрайства, що включають:

Ризик ліквідності

Ризик втрати ліквідності розкрито у Примітці № 21 до фінансової звітності Товариства. Ризик ліквідності це ризик того, що Товариство буде не здатне забезпечити виконання своїх фінансових зобов'язань у міру їх настання. Мета Товариства полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Товариство аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Дії у відповідь та вжиті заходи

Ми виконали аналітичні процедури по суті разом із детальними тестами як процедурами по суті відповідно до вимог професійних стандартів щодо відображених сум/або коефіцієнтів, беручи до уваги джерело, порівнянність, характер і відповідність доступної інформації та заходи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності.

Ми проаналізували обставини, що можуть вплинути на коефіцієнти, які використовуються для оцінки фінансового стану, результати діяльності або рух грошових коштів Товариства, та можуть призвести до викривлень інформації, зокрема зміни в тенденціях чи важливих коефіцієнтах фінансової звітності або їх співвідношеннях.

Ми виконали процедури зовнішнього підтвердження щодо залишків рахунків дебіторської заборгованості та їх умови, а також провели інспектування документів після завершення періоду і системи внутрішнього контролю Товариства, пов'язаною зі сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

В результаті ми встановили, що Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Такими заходами є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення. Основу фінансових ресурсів, відмінних від високоліквідних ресурсів – грошових коштів Товариства, складають розрахунки з контрагентами. Товариство здійснює постійний моніторинг стану розрахунків покупців та інших дебіторів за відвантажені товари, активно застосовуючи механізми впливу на боржників, передбачені законодавством, що дозволяє досягати ефективного стану управління ризиком ліквідності.

Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за строками їх погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається зі:

- звіту про управління, підготовленого у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», які ми отримали до дати цього звіту аудитора;
- звіту про корпоративне управління, складеного відповідно до статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», який ми отримали до дати цього звіту аудитора; і
- річну інформацію емітента цінних паперів, яку ми очікуємо отримати після цієї дати.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, за винятком вимог статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту. Інформація стосовно Звіту про корпоративне управління подана у нашому звіті у розділі «Звіти щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів».

Коли ми ознайомимося з річною інформацією емітенту цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариством.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Нашою метою є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Звіт про корпоративне управління Товариством

Відповідно до статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», ми наводимо наступну інформацію у нашому аудиторському звіті, яка вимагається додатково до вимог МСА.

На нашу думку, на основі проведеної нами роботи під час аудиту, а також наших знань і розуміння Товариства, отриманими під час аудиту, ми не виявили суттєвих викривлень у інформації, що розкрита Товариством у Звіті про корпоративне управління стосовно пп. 1-9, п. 3, статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки». Така інформація узгоджена з фінансовою звітністю.

Додаткова інформація, яка надається у відповідності до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 555 від 22 липня 2021 року

Аудит фінансової звітності Товариства проводився у відповідності до договору № 03-010/25 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 11.03.2025 р. до дати цього звіту.

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності

Товариство не здійснювало повне розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31 грудня 2024 року, відповідно до вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163 з урахуванням Перехідних положень Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» в зв'язку з тим, що граничні строки подання такої інформації ще не наступили на дату підписання цього Звіту.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером / учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

Товариство є підприємством що становить суспільний інтерес.

Інформація про материнські компанії та дочірні підприємства Товариства

У Товариства відсутні материнські компанії та дочірні підприємства.

Відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Розмір статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Інформація щодо складу і структури фінансових інвестицій Товариством розкрито повно та достовірно.

Інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу.

У розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту, ми звертали увагу на Примітку № 3 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. Активний конфлікт триває в кількох великих містах України та навколо них. На дату випуску цієї фінансової звітності конфлікт не було вирішено, і його наслідки наразі невизначені. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Товариства, необхідній у нинішніх обставинах.

Як зазначено в Примітці № 3, ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може в майбутньому поставити під значний сумнів здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства ревізійною комісією

Ревізійна комісія Товариства ліквідована рішенням загальних зборів акціонерів, згідно протоколу від 14.05.2018 р.

ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

Інформація до статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року із змінами і доповненнями (надалі – «Закон № 2258-VIII»)

Відповідно до статті 14 Закону № 2258-VIII, ми наводимо наступну інформацію у нашому аудиторському звіті, яка вимагається додатково до вимог МСА.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту, дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту

Ми були призначені аудиторами Товариства рішенням Позачергових Загальних зборів акціонерів (дата складання протоколу 05.03.2025 р.). Ми безперервно виконували завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, становить суспільний інтерес у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», з дати підписання ГЕНЕРАЛЬНОЇ УГОДИ про нерозголошення конфіденційної інформації від 23.01.2025 та з дати підписання договору (11.03.2025 р.) і по дату цього звіту.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Наші процедури оцінки ризиків з метою забезпечення основи для ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності та тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриттів інформації, серед іншого, включають наступне:

- запити управлінському персоналу, особам відповідальним за внутрішній контроль та іншим працівникам, щодо власної оцінки значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, у тому числі значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності внаслідок шахрайства та встановлених заходів контролю для запобігання й виявлення шахрайства;

- запити тим, кого наділено найвищими повноваженнями, для розуміння того, як вони здійснюють: ідентифікацію значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, в тому числі внаслідок шахрайства та вживання дій у відповідь на них, та внутрішній контроль, який установлений для зменшення ризиків суттєвого викривлення;

- аналітичні процедури, які виконані як процедури оцінки ризиків, включати як фінансову, так і нефінансову інформацію.

Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:

- огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для оцінки дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів;

- запити управлінському персоналу та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

- виконання аналітичних процедур;

- ознайомлення з публічною інформацією;

- ознайомлення з кореспонденцією Товариства з контролюючими органами;

- оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членом команди завдання з аудиту, включаючи внутрішніх фахівців, і зберігали протягом всього аудиту скептицизм щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Основні застереження стосовно ризиків пов'язаних із властивими обмеженнями аудиту, про які зазначено в підрозділі «Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень» нашого звіту.

За результатами оцінки значущих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності і процедур у відповідь на них, було визначено ключові питання аудиту, інформацію про які розкрито у розділі «Ключові питання з аудиту» нашого звіту.

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

Згідно з МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища» ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок помилки, а також внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Товариства, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ним бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Товариства супроводжується аудиторським ризиком, складовими якого є: бізнес-ризик Товариства та притаманний йому обліковий ризик.

За нашими аудиторськими оцінками бізнес-ризик полягав у:

- фінансових ризиках, у тому числі ризику ліквідності, притаманних діяльності Товариства;

- операційних ризиках;

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

Значущі ризики, які потребували нашої уваги, але не призвели до модифікації нашої думки, викладені у розділі «Ключові питання аудиту» нашого Звіту незалежного аудитора.

Чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності) для кожного опису та оцінки найбільш значущих ризиків у звітності, що перевіряється, стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків, якщо це доречно, основні застереження щодо таких ризиків

Значні ризики виникають у більшості аудитів та часто пов'язані із бізнес-ризиками, які можуть призвести до суттєвих викривлень, наприклад, внаслідок незвичайних операцій, або застосування управлінським персоналом суджень стосовно статей фінансової звітності, яким властивий високий ступінь невизначеності.

На підставі ідентифікації та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури:

- підвищення рівня професійного скептицизму (тобто, підвищення уважності до документації та необхідність у підтвердженні пояснень чи заяв управлінського персоналу Товариства);
- призначити відповідний до цих обставин персонал для виконання обов'язкового аудиту, у тому числі, було призначено відповідального за огляд контролю якості виконання завдання;
- досліджували чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінченням року та на початку наступного року;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансової звітності, зроблених управлінським персоналом Товариства;
- здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного їх відображення;
- проаналізувати висновки щодо прийнятності використання управлінським персоналом Товариства припущень про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервності діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності;
- проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжувати безперервну діяльність.

Основні застереження є застереженнями щодо ризику шахрайства. Відповідно до МСА 240 під час планування аудиту ми розглядали схильність Товариства до шахрайства, урахуванням бізнес-середовища, а також засобів і методів контролю, встановлених і підтримуваних управлінським персоналом, характером угод, активів і зобов'язань, відображених в бухгалтерському обліку.

Під час нашого аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу Товариства щодо наявності у нього інформації про будь-які знання про фактичні випадки шахрайства, які мали місце, підозрюване шахрайство, яке має вплив на Товариство. У відповідь на такі запити управлінський персонал надав оцінку ризику шахрайства Товариства.

Проте, основна відповідальність за запобігання і виявлення шахрайства лежить саме на управлінському персоналі Товариства, який не повинен покладатися на проведення аудиту для уникнення своїх обов'язків, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути невиявлені. Властиві аудиту обмеження викладені у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора.

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

Цілі нашого аудиту полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал.

Ми провели тестування системи внутрішнього контролю з метою отримання висновків щодо її надійності та дієвості. На нашу думку, система внутрішнього контролю Товариства є ефективною для запобігання фактів шахрайства. Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації. Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

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

Звіт незалежного аудитора, що надається за результатами аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, узгоджений з Додатковим звітом для аудиторського комітету. Ми не виявили жодних фактів не узгодженості інформації між Додатковим звітом для аудиторського комітету та інформацією, зазначеною у Звіті незалежного аудитора.

Твердження про ненадання неаудиторських послуг, визначених статтею 6 цього Закону, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи під час проведення аудиту ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП» здійснює свою діяльність у відповідності до вимог Закону з дотриманням інших нормативно-правових актів з питань аудиту та професійних стандартів аудиту. Політика та процедури ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП» унеможливають надання послуг заборонених законодавством України.

Незалежність Ключового партнера з аудиту та ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП»

Ключовий партнер з аудиту та всі співробітники, які включені до Аудиторської групи для проведення аудиту Товариства, підтвердили, що вони є незалежними у відповідності до етичних вимог Кодексу Етики Міжнародної Федерації Бухгалтерів. Ми також вважаємо, що наша аудиторська фірма є також незалежною по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних фактів або питань, на які ми б хотіли звернути Вашу увагу, і ми підтверджуємо, що ключовий партнер з аудиту є незалежними від Клієнта та здатний висловити об'єктивну думку про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності

Аудитор або ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП» не надавали інші послуги Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Питання, які викладені у цьому звіті, розглядалися лише в межах проведення аудиторської перевірки Товариства за 2024 рік на основі вибіркового тестування та у обсягах, необхідних для планування та проведення аудиторських процедур, відповідно до вимог професійних стандартів.

Ми виконали аудит в обсязі, який визначений вимогами МСА, Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та інших законодавчих та нормативних актів. Наш аудит фінансової звітності не звільняє Керівництво або тих, кого наділено найвищими повноваженнями, від їхніх обов'язків.

Навіть дотримуючись усіх вимог МСА і нормативних актів, аудитор не може надати абсолютну впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Причина полягає в тому, що існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливою, ніж остаточною. Невід'ємні обмеження аудиту є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур та потреби, щоб аудит проводився у межах розумного періоду часу та обґрунтованої вартості.

Ми несемо відповідальність за формування та висловлення думки про фінансову звітність, яка підготовлена Керівництвом під наглядом тих, кого наділено найвищими повноваженнями. Наш аудит фінансової звітності не звільняє Керівництво або тих, кого наділено найвищими повноваженнями, від їх обов'язків. Ми несемо відповідальність за проведення аудиту відповідно до МСА. Аудит передбачає отримання обґрунтованої, а не абсолютної, впевненості у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Аудит включає в себе розгляд системи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності в якості основи для розробки відповідних аудиторських процедур, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності. Ми несемо

відповідальність за запобігання недотриманню вимог і не можна очікувати, що аудитор виявить недотримання всіх законів та нормативних актів.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «КАПІТАЛ ГРУП»
Ідентифікаційний код	33236268
Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3532 від 27.01.2005 р.
Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	Наказ ОСНАД від 21.12.2020 р. №61-кя Наказ ОСНАД від 02.06.2022 р. № 17-кя
Веб-сайт аудиторської фірми	af-capitalgroup.com

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:

Андрій ЧУЄНКОВ

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100273

Директор

ТОВ «АФ «КАПІТАЛ ГРУП»

Валентин КЛИМЕНКО

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100289

Адреса аудиторської фірми: 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172А, оф. 818.

Дата аудиторського звіту: 30 квітня 2025 року.

4. Твердження щодо річної інформації

Керівництво підприємства підтверджує, що річна фінансова звітність за 2024 рік складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

Керівництво несе відповідальність за: вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування; прийняття суджень та оцінок, які є обгрунтованими та зваженими; інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття будь яких істотних відхилень від них та надання пояснень у фінансовій звітності; оцінку здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за: розробку, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Товариства; ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди підприємства, а також надати з обгрунтованою точністю у будь який час інформацію про фінансовий стан ПРАТ "ЮЖКОКС" і забезпечила б відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ; ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України; застосування усіх можливих виправданих заходів щодо збереження активів ПРАТ "ЮЖКОКС"; виявлення та запобігання випадкам зловживань та інших порушень. Керівництво емітента вважає, що при підготовці фінансової звітності, ПРАТ "ЮЖКОКС" послідовно застосовувало відповідну облікову політику, підкріплювало її обгрунтованими та обачними оцінками і розрахунками та забезпечило дотримання відповідних міжнародних стандартів фінансової звітності."

5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація
1	2	3
1	08.05.2024	https://www.bkoks.dp.ua/ru/special_info/special_info.htm

Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація	Орган управління, що прийняв рішення	Дата вчинення правочину	Ринкова вартість правочину	Предмет правочину
1	2	3	4	5	6	7
1	08.05.2024	https://www.bkoks.dp.ua/ru/special_info/special_info.htm	Загальні збори акціонерів	01.01.2021	0	Предметом правочину є - продаж коксової продукції.
2	08.05.2024	https://www.bkoks.dp.ua/ru/special_info/special_info.htm	Загальні збори акціонерів	01.01.2021	0	Предметом правочину є - продаж коксової продукції.
3	08.05.2024	https://www.bkoks.dp.ua/ru/special_info/special_info.htm	Загальні збори акціонерів	01.01.2021	0	Предметом правочину є - купівля вугільної продукції.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Шановні акціонери, учасники ринку капіталу та стейкхолдери. Від голови Ради директорів висловлюю Вам свою повагу та повідомляю, що протягом звітного періоду ПРАТ "ЮЖКОКС", перебуваючи в умовах повномасштабного вторгнення росії в Україну, продовжувало свій шлях до збереження стабільної діяльності, несучи бізнес-відповідальність перед акціонерами та стейкхолдерами.

Нашим першочерговим пріоритетом залишається досягнення мети Товариства в галузі коксохімічної продукції та її стабільного функціонування в умовах воєнного стану.

Ми використовуємо всі можливі зусилля, щоб зробити діяльність Товариства стійкішою та більш ефективнішою.

Наші зусилля були спрямовані в тому числі на збереження високих стандартів виробництва та стійкості у всіх аспектах роботи Товариства.

Товариство активно працювало над розвитком та впровадженню стратегічних ініціатив, спрямованих на підвищення ефективності, покращення якості продукції та підвищення рівня екологічної безпеки.

Також продовжилось впровадження передових технологій та інновацій у виробництві з метою підвищення продуктивності та конкурентоспроможності на ринку.

Ми продовжуємо активно впроваджувати наші зобов'язання щодо екологічної та соціальної стабільності, що є в край необхідним для функціонування нашого підприємства, а також стійкого росту й розвитку України.

ПРАТ "ЮЖКОКС" прагне забезпечити чесну, відкриту та етичну співпрацю з усіма нашими партнерами, що є основою успішної діяльності та стабільної роботи підприємства.

Рішення Радою директорів Товариства приймалися відповідно до обсягу компетенції, що визначено Статутом Товариства та чинним законодавством України. На засіданнях Ради директорів були розглянуті такі основні питання:

Щодо обрання Голови Ради директорів Товариства; Щодо обрання Секретаря засідань Ради директорів Товариства; Щодо призначення (обрання) особи, яка буде виконувати обов'язки Генерального директора Товариства; Щодо затвердження організаційної структури Товариства; Щодо надання дозволу на вчинення Товариством правочинів щодо надання Товариством будь-яких видів забезпечення (окрім неустойки, притримання або завдатку) за власними зобов'язаннями або зобов'язаннями інших осіб". Надання дозволу на укладення Товариством договору поруки; Щодо розгляду та затвердження інвестиційних проєктів Товариства на 2024 рік; Щодо затвердження Положення про Корпоративного секретаря (Секретаря корпоративного) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЮЖКОКС"; Щодо визначення члена Ради директорів, якому доручається перевірка відповідності кандидата на посаду Корпоративного секретаря (Секретаря корпоративного) Вимогам до корпоративного секретаря акціонерного товариства; Щодо надання дозволу на вчинення Товариством правочину, якщо сума правочину дорівнює або перевищує 250 000 000,00 грн.; Щодо призначення Корпоративного секретаря (Секретаря корпоративного) Товариства та встановлення строку його повноважень; Щодо затвердження умов трудового договору, що укладається з Корпоративним секретарем Товариства, встановлення розміру його винагороди. Про обрання особи, уповноваженої на підписання договору; Щодо розгляду та затвердження ринкової вартості майна Товариства у випадку, якщо для визначення такої вартості залучався незалежний оцінювач; Щодо прийняття рішення про скликання та проведення річних Загальних зборів ПРАТ "ЮЖКОКС" шляхом опитування (дистанційно); Щодо призначення (обрання) Головного виконавчого директора Товариства; Щодо прийняття рішення про затвердження порядку денного Річних Загальних зборів Товариства, разом з проєктами рішень щодо кожного з питань, включених до порядку денного; Щодо прийняття рішення про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Річних Загальних зборах Товариства; Щодо прийняття рішення про обрання суб'єкта оціночної діяльності (оцінювача майна Товариства), затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; Щодо розгляду та затвердження ринкової вартості майна Товариства у випадку, якщо для визначення такої вартості залучався незалежний оцінювач; Щодо продажу Товариством власних акцій, які викуплені у акціонерів або набуті в інший спосіб; Щодо надання попереднього дозволу на вчинення Товариством правочинів переводу боргу або відступлення права вимоги; Щодо звільнення та призначення Виконавчого директора Товариства. Щодо надання попереднього дозволу на вчинення правочинів щодо залучення поворотної фінансової допомоги, кредиту, позики чи інших видів поворотної допомоги, передбачених чинним законодавством України . Щодо передача об'єкту соціальної сфери клубу у комунальну власність міста; затвердження результатів конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності та направлення рекомендацій Загальним зборам щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності; Щодо створення комітету з питань аудиту у складі Ради директорів Товариства; Щодо призначення (обрання) членів комітету з питань аудиту у складі Ради директорів Товариства та визначення порядку прийняття рішень комітетом з питань аудиту у складі Ради директорів Товариства; Щодо направлення рекомендацій Загальним зборам щодо призначення аудитора (аудиторської фірми); Щодо розгляду та затвердження інвестиційних проєктів Товариства на 2025 рік; Щодо

розгляду та затвердження змін до Колективного договору ПРАТ "ЮЖКОКС"; Щодо прийняття рішення про скликання та проведення позачергових загальних зборів ПРАТ "ЮЖКОКС".

Всі питання розглянути та прийняті.

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

Шановні акціонери, учасники ринку капіталу та стейкхолдери висловлюю Вам свою повагу.

Незважаючи на виклики, що виникають у зв'язку зі складною економічною ситуацією в Країні, яка викликана військовою агресією з боку росії, Ми продовжуємо забезпечувати стабільну роботу Товариства та високу надійність на найкраще майбутнє.

Ми активно працюємо над удосконаленням технологічних процесів, впроваджуємо нові технології та зміцнюємо нашу команду для досягнення наших стратегічних цілей.

Крім того, ми прагнемо до постійного зростання показників якості нашої продукції, підвищення соціальних стандартів та екологічного стану довкілля, докладаємо великих зусиль з попередження забруднення, що є невід'ємною частиною нашої діяльності та загальної політики.

28.12.2023 Позачерговими Загальними зборами акціонерів ПРАТ "ЮЖКОКС" (Протокол б/н, дата складання 09.01.2024) було прийнято рішення про обрання до складу Ради директорів ПРАТ "ЮЖКОКС" наступних осіб строком на 3 (три роки):

- Румпа Сергій Юрійович - член Ради директорів (Невиконавчий директор);
- Шелехов Євген Анатолійович - член Ради директорів (Невиконавчий директор);
- Литовка Віталій Анатолійович - член Ради директорів (Виконавчий директором).

Відповідно до п. 16.7. та п. 16.8. Статуту Товариства на першому засіданні новообраного складу Ради директорів Товариства з числа членів Ради директорів - невиконавчих директорів обов'язково обирається Голова Ради директорів.

У зв'язку з чим, на першому засіданні Ради директорів ПРАТ "ЮЖКОКС" (Протокол № 1 від 10.01.2024) було обрано Румпу Сергія Юрійовича - Головою Ради директорів Товариства, строком з 10 січня 2024 року до 09 січня 2027 року (включно).

Відповідно до Абз. 2 п. 1 ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства" встановлено, що на першому засіданні новообраного складу Ради директорів Товариства обов'язково обирається Головний виконавчий директор. Відповідно до п. 16.9. Статуту Товариства Головний виконавчий директор обирається з числа членів Ради директорів - виконавчих директорів.

У зв'язку з чим, на першому засіданні Ради директорів ПРАТ "ЮЖКОКС" (Протокол № 1 від 10.01.2024) було обрано Головним виконавчим директором Товариства Литовку Віталія Анатолійовича з терміном повноважень з 10 січня 2024 року до 02 квітня 2024 року (включно) та встановлено, що Головний виконавчий директор в Статуті та діяльності в цілому, організаційній структурі, штатному розписі та документообігу Товариства іменується Генеральним директором.

16 липня 2024 року до Ради директорів ПРАТ "ЮЖКОКС" надійшло письмове повідомлення (заява) Головного виконавчого директора (Генерального директора) Товариства Литовки Віталія Анатолійовича про припинення за його бажанням 31 липня 2024 року повноважень члена Ради директорів (Виконавчого директора) ПРАТ "ЮЖКОКС", призначеного (обраного) Головним виконавчим директором (Генеральним директором) ПРАТ "ЮЖКОКС" Протоколом № 1 засідання Ради директорів ПРАТ "ЮЖКОКС" від 10 січня 2024 року.

Відповідно до п. 1 ч. 1 ст. 67 Закону України "Про акціонерні товариства" повноваження Литовки Віталія Анатолійовича як члена Ради директорів було припинено 31 липня 2024 року без рішення Загальних зборів акціонерів Товариства.

З урахуванням положень ч. 2 ст. 67 Закону України "Про акціонерні товариства", із припиненням 31 липня 2024 року повноважень члена Ради директорів Литовки Віталія Анатолійовича одночасно, з 31 липня 2024 року припинена дія Контракту з Генеральним директором (Головним виконавчим директором) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЮЖКОКС" від 05 вересня 2022 року.

31 липня 2024 року відповідно до п. 16.24.7. (б) Статуту ПРАТ "ЮЖКОКС" (надалі також - Товариство) на засіданні Ради директорів Товариства (Протокол № 15 від 31 липня 2024 року) прийнято рішення щодо призначено Авраменка Кирила Олександровича особою, що тимчасово буде виконувати обов'язки Генерального директора Товариства з терміном повноважень з 01 серпня 2024 року до дати відкликання (припинення) повноважень.

Відповідно до діючої редакції Статуту Товариства Рада директорів Товариства є колегіальним виконавчим органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством, здійснює управління Товариством та забезпечує контроль за діяльністю виконавчих директорів.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

З метою постійного вдосконалення процесів системного превентивного контролю якості, що відповідає вимогам міжнародних стандартів ISO 9001 і задоволення вимог споживачів відповідно до ISO 9001:2015 професійної

безпеки та здоров'я, системи екологічного менеджменту основною лінією подальшого розвитку галузі є модернізація та реконструкція основних фондів, розробка конкурентних продуктів, пошук технологій покращення якості продукції, впровадження екологічних безвідходних технологій для забезпечення зменшення впливу на навколишнє середовище, пошук методів використання низько технологічної сировини.

Безперервність діяльності. Керівництво Товариства підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну, після чого Указом Президента України, схваленим Верховною Радою України, було негайно введено воєнний стан та пов'язані з ним тимчасові обмеження, що впливають на економічне середовище та бізнес-операції. Залишається значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та коротко- та довгострокового впливу на Товариство людей, діяльність, ліквідність та активи. Може існувати кілька сценаріїв подальшого розвитку подій з невідомою ймовірністю, і величина впливу на Товариство може бути різною.

Незважаючи на складність операційного середовища, Товариство продовжує провадити свою діяльність. Керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримки стабільної роботи Товариства, необхідні у нинішніх обставинах.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкоджали б продовженню безперервної діяльності Товариства. Товариство відкоригувало свої бізнес-процеси, щоб забезпечити безперервність своєї операційної діяльності в поточних умовах.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Товариство здатне продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Однак непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно суттєвий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на цей один фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків.

Частина 2. Інформація про розвиток емітента

У періоди, що охоплюються цією фінансовою звітністю, та станом на дату підписання військові дії, викликані вторгненням росії в Україну 24 лютого 2022 року, все ще продовжуються у східних та південних регіонах України вздовж лінії фронту. Деякі міста та селища у цих районах залишаються тимчасово окупованими, у той час як росія періодично здійснює бомбардування по всій території України. 2024 року російські війська продовжували наступ на східному фронті.

З початку війни чорноморські та азовсько-морські порти в Україні призупинили свою роботу, будучи заблокованими або окупованими росією внаслідок воєнних дій, тоді як зростання логістичних витрат обмежило можливість продажу на віддалених ринках. У серпні 2023 року Військово-Морські Сили Збройних Сил України оголосили про створення морського коридору для торговельних суден для всіх видів продукції.

У лютому 2024 року Збройні сили України вивели війська з Авдіївки (Донецька область), одразу після чого Авдіївку було захоплено російськими військами. Ця подія не мала безпосереднього впливу на діяльність Товариства.

У 2024 році відбулося кілька масштабних атак по об'єктах енергетичної інфраструктури України. Ці атаки призвели до суттєвого дефіциту електроенергії по всій країні впродовж кількох місяців.

6 серпня 2024 року Збройні сили України здійснили прорив у Курську область росії та, як повідомляється, на дату випуску цієї фінансової звітності продовжують контролювати частину її території.

Проблеми, з якими стикається Україна через війну, перешкоджають стійкості та подальшому розвитку її економіки та фінансового сектору. Таким чином, операційне середовище Товариства залишається складним. Тривалість і наслідки війни неможливо передбачити достовірно.

НБУ знизив ключову ставку до 13,5% із 13 грудня 2024 року (ставка була на рівні 15% з 15 грудня 2023 року). Облікова ставка була додатково підвищена до 14,5% з 24 січня 2025 року та до 15,5% з 7 березня 2025 року.

Згідно з даними Державної служби статистики України індекс споживчих цін (ІСЦ) в Україні за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, становив 6,5% р/р (за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року: 12,8% р/р). Незважаючи на несприятливий тренд ІСЦ наприкінці 2024 року, НБУ очікує, що інфляція поступово почне спадати у 2025 році, наблизившись до цільового показника у 5% у 2026 році.

За даними НБУ, реальний ВВП України у 2024 році зріс на 3,4%. Уповільнення з 5,3% зростання у 2023 році було обумовлено меншим урожаєм, слабшим, ніж очікувалося, зовнішнім попитом, посиленням бойових дій та російськими авіаударами, а також спричиненим цим дефіцитом електроенергії. Враховуючи ризики безпеки та складну ситуацію на ринку праці, НБУ переглянув свій прогноз зростання ВВП на 2025 рік у бік зниження до 3,6%.

Проте базовий сценарій передбачає поступове повернення до нормальних економічних умов, при цьому очікується помірне прискорення зростання приблизно до 4% у 2026-2027 роках.

З жовтня 2023 року Національний банк України перейшов на режим керованого плаваючого обмінного курсу після скасування режиму фіксованого курсу, введеного у відповідь на військове вторгнення в Україну. У рамках цього режиму офіційний обмінний курс визначається на основі ринкових ставок за міжбанківськими операціями, а не встановлюється безпосередньо Національним банком. На дату складання цієї фінансової звітності офіційний обмінний курс гривні щодо долара США, встановлений НБУ, становив 42,0390 грн. за 1 дол. США.

2024 року НБУ продовжив політику поступового пом'якшення обмежень, запроваджених після вторгнення росії в Україну. Зокрема, 3 травня 2024 року НБУ запровадив новий пакет заходів щодо лібералізації валютного курсу. Ці заходи спрямовані на покращення умов ведення бізнесу, підтримку відновлення економіки та залучення нових інвестицій у країну.

Одна із змін передбачає, що з 13 травня 2024 року підприємствам дозволено репатріювати нові дивіденди, отримані з 1 січня 2024 року, із щомісячним лімітом 1 млн євро. Серед інших введених змін: можливість погашення відсотків за "старими" зовнішніми кредитами, які не прострочені станом на 24 лютого 2022 року, пом'якшення обмежень на погашення "нових" зовнішніх кредитів, скасування валютних обмежень на імпорту послуг.

Доходність до погашення ("YtM") єврооблігацій уряду України, номінованих у доларах США (для інструментів зі строком погашення 5 років), суттєво знизилася у 2024 році в результаті успішної реструктуризації суверенного державного боргу і склала 14,6% станом на 31 грудня 2024 року порівняно з 51,1% станом на 31 грудня 2023 року. Водночас, прибутковість внутрішніх суверенних облігацій України, номінованих у гривнях (для інструментів зі строком погашення 5 років), склала 15,4% станом на 31 грудня 2024 року (18% станом на 31 грудня 2023 року).

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

В звітному періоді деривативи або правочини щодо похідних цінних паперів Товариством не укладались у зв'язку з чим, впливу на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента немає.

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

В ході своєї діяльності Товариство піддається цілому ряду фінансових ризиків: ризик управління капіталом, кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

Ризик управління капіталом

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

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

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

Статті моніторингу	31 грудня 2024 р.	31 грудня 2023 р.
Загальна сума кредитів та позик	-	-
Мінус: гроші (Примітка 10)	(142 773)	(8 284)
Чистий борг	(142 773)	(8 284)
Власний капітал	1 332 703	1 617 821
Загальний капітал		
(власний капітал + чистий борг)	1 189 930	1 609 537
коефіцієнт	Від’ємний	Від’ємний

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Кредитний ризик

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

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

Максимальний рівень кредитного ризику представлений балансовою вартістю фінансових активів. На 31 грудня максимальний кредитний ризик представлений таким чином:

Активи у Звіті про фінансовий стан	31 грудня 2024 р.	31 грудня 2023 р.
Торговельна дебіторська заборгованість	15 818 748	13 092 438
Інша дебіторська заборгованість	7 276 445	1 669 336
Грошові кошти та еквіваленти	142 773	8 284
Разом	23 237 966	14 770 058

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання в разі їх виникнення. Товариство здійснює ретельний моніторинг та управління своєю позицією ліквідності та встановлює процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб забезпечувати наявність достатніх грошових коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

У таблиці наданий аналіз фінансових зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення за контрактом, після звітної дати за 2024 та 2023 роки відповідно:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2024 р.	Термін погашення				Всього
	за вимогою	менше 3 місяців	від 3 до 12 місяців	від 12 місяців	
Торгова кредиторська заборгованість	18 940 560	755 111	-	18	19 695 689
Інша поточна кредиторська заборгованість	2 496	238	6 248 618	-	6 251 352
Разом:	18 943 056	755 349	6 248 618	18	25 947 041

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2023 р.	Термін погашення				Всього
	за вимогою	менше 3 місяців	від 3 до 12 місяців	від 12 місяців	
Торгова кредиторська заборгованість	260 961	2 876 890	5 433 931	7 486 376	16 057 888
Інша поточна кредиторська заборгованість	528	139	-	405 641	406 308
Разом:	261 219	345 472	5 433 931	7 892 016	16 464 196

Валютний ризик

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

Головним чином, Товариство здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, євро, долар США. Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи та зобов'язання Товариства, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

Курси валют встановлені НБУ	31 грудня 2024 р.	31 грудня 2023 р.
Долар США	42,0390	37,9824
Євро	43,9266	42,2079

Станом на звітну дату цієї фінансової звітності Товариство підпадає під вплив операційного валютного ризику, який стосується валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізація та закупівля Товариства, деноміновані в іноземних валютах.

Чиста валютна позиція монетарних активів та зобов'язань в розрізі валют станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року складає (в тис. грн.):

Валюта	Монетарні активи	Монетарні зобов'язання	Нетто позиції на 31 грудня 2024 р.	Монетарні активи	Монетарні зобов'язання	Нетто позиції на 31 грудня 2023 р.
Долари США	5 829 898	(750 327)	5 079 571	-	(687 250)	(687 250)
Євро	360 037	-	360 037	157 431	-	157 431
Українська гривня	7 477 687	(25 196 714)	(17 719 027)	14 777 010	(15 776 946)	(999 936)
Разом	13 667 622	(25 947 041)	(12 279 419)	14 934 441	(16 464 196)	(1 529 755)

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

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

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	ні	Відповідно до положень Статуту, метою діяльності Товариства є отримання прибутку від господарської діяльності та наступний його розподіл в порядку та за умов, визначених чинним законодавством України та Статутом Товариства.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Права акціонерів, визначені чинним законодавством України, Законом України "Про акціонерні товариства", повністю дотримуються.
Права міноритарних акціонерів	так	Права міноритарних акціонерів Товариства визначені Статутом. Товариство забезпечує захист та дотримання всіх прав акціонерів, визначених ЗУ "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати поінформовану думку щодо всіх	так	Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше,

питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення		ніж за 30 днів до дати їх проведення.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, не розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо) відповідно до положень Статуту та Закону України "Про акціонерні товариства".
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	В разі проведення очних загальних зборів акціонерів, посадові особи та зовнішній аудитор можуть взяти участь у річних загальних зборах акціонерів за запрошенням особи, яка скликає загальні збори відповідно до положень Закону України "Про акціонерні товариства".
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	Порядок проведення Загальних зборів акціонерів Товариства встановлюється Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів. Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них до дати проведення загальних зборів акціонерів та під час проведення загальних зборів, в разі їх проведення шляхом очного голосування відповідно до положень Закону України "Про акціонерні товариства".
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Порядок проведення (регламент) Загальних зборів акціонерів Товариства встановлюється Статутом, рішеннями загальних зборів акціонерів Товариства.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення) розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів, відповідно до положень Закону України "Про акціонерні товариства".
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	Адреса вебсайту Товариства забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів.
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Радою директорів Товариства не затверджувалась політика взаємодії з акціонерами. Взаємодія з акціонерами здійснюється відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства.
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та	ні	Відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні

сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради		особою не створено. Взаємодія з інвесторами/акціонерами, надання відповідей на запити інвесторів та сприяння участі акціонерів в управлінні здійснюється відповідно до норм чинного законодавства та Статуту.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Радою директорів Товариства не визначалися принципи дії у разі пропозиції щодо поглинання.
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Радою директорів Товариства не затверджено та не розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між Товариством та її стейкхолдерами.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Товариством не визначався перелік стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Товариство не розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами.
5. Рада директорів		
Звіт ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті радою директорів рішень, у тому числі інформацію про вплив діяльності ради директорів на фінансово-господарську діяльність особи	так	Звіт Ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті Радою директорів рішень, у тому числі інформацію про вплив діяльності Ради директорів на фінансово-господарську діяльність Товариства.
До складу ради директорів входять невиконавчі директори, більшість із яких становлять незалежні директори	ні	У складі Ради директорів Товариства, а саме серед невиконавчих директорів, немає незалежних директорів.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу ради директорів	ні	Представники однієї зі статей не становлять не менше 40 % від складу Ради директорів Товариства, оскільки вимоги щодо співвідношення статей членів в складі Ради директорів відсутні.
Посада керівника (головного виконавчого директора) особи та голови ради директорів відокремлені	так	Посада керівника (головного виконавчого директора) Товариства та Голови Ради директорів відокремлені.
Права та обов'язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів, а також невиконавчих директорів між собою чітко розподілені згідно з внутрішніми документами особами	ні	Внутрішніми документами Товариства не розподілені права та обов'язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів. Діючою редакцією Статуту Товариства визначені компетенції Ради директорів та Генерального директора (Головного виконавчого директора), та додатково зазначено, що Рада директорів діє від імені Товариства у межах, визначених Статутом Товариства та чинним законодавством.

Рада директорів утворила комітети з питань призначень, винагороди, аудиту, компетенція та порядок діяльності яких визначаються внутрішніми положеннями та більшість у яких становлять невиконавчі директори	ні	Рада директорів Товариства не утворювала комітети з питань призначень, винагороди. Відповідно до п. 16.26. Статуту Товариства, а також на підставі рішення Ради директорів № 22 від 12.12.2024 в ПРАТ "ЮЖКОКС" створений Аудиторський комітет. Відповідно до вищезазначеного рішення призначено (обрано) з 12 грудня 2024 року до 03 січня 2027 року (включно) наступних фізичних осіб - членів Ради директорів Товариства (Невиконавчих директорів): Румпа Сергій Юрійович - член Комітету; Шелехов Євген Анатолійович - член Комітету. Функції аудиторського комітету, що встановлені Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-VIII від 21.12.2017 покладені на вищевказаних членів Комітету. Положення, які визначають повноваження та обов'язки аудиторського комітету, або іншого органу управління, на який покладено його обов'язки у ПРАТ "ЮЖКОКС" відсутні. Комітет діє в рамках діючого законодавства України.
Більшість у складі комітетів з питань призначень, винагороди, аудиту становлять незалежні невиконавчі директори	так	Рада директорів Товариства не утворювала комітети з питань призначень, винагороди. Члени комітету з питань аудиту є невиконавчими директорами, проте такі не є незалежними директорами.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Головному виконавчому директору, який є членом Ради директорів виплачувалась винагорода на умовах, які встановлюються затвердженим контрактом, укладеним з ним, та відповідає ринковим показникам винагородження (заробітної плати) для такого рівня посади. Невиконавчі директори, які є членами Ради директорів, виконують свої обов'язки за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	Розмір винагороди виконавчого директора встановлюється контрактом, укладеним з ним, та пов'язаний з результатами діяльності Товариства. Невиконавчі директори виконують свої обов'язки за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Члени Ради директорів (невиконавчі директори) виконують свої обов'язки за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинне розкривати Товариство не затверджена та відповідно не оприлюднена.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів	ні	Рада директорів (невиконавчі директори Ради директорів) не здійснює нагляд за виконавчим органом у підготовці фінансових звітів та не забезпечує складання фінансових звітів Товариства. Відповідно до п. 16.28.23. Статуту Товариства Генеральний директор приймає рішення щодо

особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності		організації та ведення бухгалтерського та фінансового обліку у Товаристві, несе відповідальність за належну організацію бухгалтерського обліку. Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року здійснюється суб'єктом аудиторської діяльності лише у випадках, які прямо передбачені чинним законодавством, або у випадках прийняття такого рішення органами Товариства.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	Адреса вебсайту Товариства містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	Не створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту".
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	ні	Відповідно до Статуту Товариства до виключної компетенції Ради директорів Товариства відносяться питання: 1) Запровадження та ліквідація посади внутрішнього аудитора Товариства або служби внутрішнього аудиту Товариства; 2) Прийняття рішення про обрання суб'єкта аудиторської діяльності, що надає Товариству додаткові послуги, узгодження умов договору на надання суб'єктом аудиторської діяльності додаткових послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності; 3) У випадках, передбачених законодавством, затвердження результатів конкурсу з відбору аудитора (аудиторської фірми) та направлення рекомендацій Загальним зборам щодо призначення аудитора (аудиторської фірми).
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Статутом Товариства не передбачено створення окремої функції комплаєнсу та ризик-менеджменту.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	В Товаристві не затверджено політику з питань управління ризиками.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	В Товаристві не затверджено декларацію схильності до ризиків.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Рада директорів (невиконавчі директори Ради директорів) Товариства не розглядає звіт щодо управління ризиками.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	В Товаристві не затверджено та не оприлюднено Кодекс етики.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	Можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку забезпечується шляхом подання анонімного звернення (телефон/e-mail) на лінію довіри.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	В Товаристві не затверджено та не оприлюднено політику щодо запобігання корупції, але навчання з обговорення ведення етичного бізнесу, в тому числі нетерпимості до проявів корупції проводиться на постійній основі.

В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	ні	В особі не затверджено та не оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Статутом Товариства не формалізована процедура щорічної самооцінки членів Ради директорів.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Статутом Товариства не передбачена вимога щодо розроблення плану дій для підвищення ефективності роботи членів Ради директорів та практик корпоративного управління.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Статутом Товариства не передбачена вимога щодо проведення комплексної оцінки системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта.

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 1 (1)

Дата проведення	30.04.2024
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Рада директорів
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
<p>ПО ПЕРШОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: "Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2023 рік та прийняття рішення за результатами розгляду звіту Наглядової ради за 2023 рік". Простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у дистанційних річних Загальних зборах ПРАТ "ЮЖКОКС" та є власниками голосуючих з цього питання акцій, прийнято рішення: 1.1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2023 рік. 1.2. Визнати роботу Наглядової ради Товариства у 2023 році задовільною. 1.3. Рішення за результатами розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2023 рік не приймати.</p> <p>ПО ДРУГОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: "Прийняття рішення за результатами розгляду звіту Виконавчого органу Товариства за 2023 рік". Простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у дистанційних річних Загальних зборах ПРАТ "ЮЖКОКС" та є власниками голосуючих з цього питання акцій, прийнято рішення: 2.1. Визнати роботу Генерального директора Товариства у 2023 році задовільною. 2.2. Рішень за результатами розгляду звіту Генерального директора Товариства за 2023 рік не приймати.</p> <p>ПО ТРЕТЬОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: "Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами його розгляду". Простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у дистанційних річних Загальних зборах ПРАТ "ЮЖКОКС" та є власниками голосуючих з цього питання акцій, прийнято рішення: 3.1. Взяти до відома висновки аудиторського звіту Товариства за 2023 рік та доручити Генеральному директору Товариства вжити заходів щодо виконання рекомендацій, наданих суб'єктом аудиторської діяльності.</p> <p>ПО ЧЕТВЕРТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: "Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2023 рік". Простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у дистанційних річних Загальних зборах ПРАТ "ЮЖКОКС" та є власниками голосуючих з цього питання акцій, прийнято рішення: 4.1. Затвердити результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2023 рік.</p>	

4.2. Затвердити баланс (звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2023 року (Форма № 1), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) Товариства за 2023 рік (Форма № 2), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік (Форма № 3), звіт про власний капітал за 2023 рік (Форма № 4), примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік.

ПО П'ЯТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

"Визначення порядку покриття збитків за підсумками роботи Товариства у 2023 році."

Простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у дистанційних річних Загальних зборах ПРАТ "ЮЖКОКС" та є власниками голосуючих з цього питання акцій, прийнято рішення:

5.1. Збитки, отримані Товариством за результатами діяльності у 2023 році, у розмірі 58 025 200,65 гривень (п'ятдесят вісім мільйонів двадцять п'ять тисяч двісті гривень 65копійок), покрити за рахунок прибутку Товариства майбутніх періодів.

ПО ШОСТОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

"Прийняття рішення про продаж Товариством власних акцій, які викуплені у акціонерів або набуті в інший спосіб". Більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у дистанційних Річних Загальних зборах ПРАТ "ЮЖКОКС" та є власниками голосуючих з цього питання акцій, прийнято рішення:

6.1. Дозволити продаж Товариством власних акцій, які викуплені у акціонерів або набуті в інший спосіб, за ціною, яка встановлюється не нижче ринкової вартості акцій визначену відповідно до статті 9 Закону України "Про акціонерні товариства".

6.2. Уповноважити Раду директорів Товариства визначати істотні та інші умови продажу акцій, які викуплені у акціонерів або набуті в інший спосіб, відповідно до пункту 6.1. цього рішення на свій розсуд.

6.3. Надати повноваження Генеральному директору Товариства або особі, яка виконує його обов'язки, або іншій особі, уповноваженій на це довіреністю, виданою Генеральним директором Товариства або виконуючим його обов'язки, укласти і підписати правочин, який зазначений у пунктах 6.1.-6.2. цього Протоколу Загальних зборів акціонерів Товариства, на умовах, визначених Радою директорів та з урахуванням умов, зазначених у пунктах 6.1.-6.2. цього Протоколу Загальних зборів акціонерів Товариства, а також вносити зміни, за винятком умов, які визначені у пунктах 6.1.-6.2. цього Протоколу Загальних зборів акціонерів Товариства, підписувати пов'язані з цим додаткові угоди, а також інші документи, які можуть бути необхідні у зв'язку з підписанням вказаного вище правочину.

6.4. Для укладення та виконання Товариством правочинів, на вчинення яких була попередньо надана згода Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до п. 6.1. та п. 6.2. цього Протоколу Загальних зборів акціонерів Товариства, не вимагається прийняття будь-якого подальшого рішення Загальними зборами акціонерів Товариства, Радою директорів Товариства або іншим органом управління Товариства."

.ПО СЬОМОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

"Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення цими Загальними зборами акціонерів Товариства, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості".

Більш як 50 відсотками голосів акціонерів ПРАТ "ЮЖКОКС" від їх загальної кількості прийнято рішення про надання попередньої згоди на вчинення правочинів.

ПО ВОСЬМОМУ ПИТАННЮ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: "Прийняття рішення про схвалення вчинених Товариством у 2021-2023 роках значних правочинів, ринкова вартість майна, робіт або послуг чи сума коштів, що є їх предметом, становила від 25 відсотків вартості активів за даними річної фінансової звітності Товариства". Більш як 50 відсотків голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у дистанційних Річних Загальних зборах ПРАТ "ЮЖКОКС" та є власниками голосуючих з цього питання акцій, прийнято рішення щодо надання згоди про схвалення у 2021 - 2023 роках значних правочинів.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

https://www.bkoks.dp.ua/holders_meeting/holders_meeting.htm

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Румпа Сергій Юрійович (11 місяців)			X			
Шелехов Євген Анатолійович (11 місяців)						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	30
з них очних:	30
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>Відповідно до діючої редакції Статуту Товариства Рада директорів Товариства є колегіальним виконавчим органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством, здійснює управління Товариством та забезпечує контроль за діяльністю виконавчих директорів. Рада директорів підзвітна Загальним зборам та самостійно організовує виконання своїх рішень. Рада директорів діє від імені Товариства у межах, визначених цим Статутом та чинним законодавством.</p> <p>За звітний період Рада директорів Товариства особливу увагу приділяла питанням підвищення ефективності роботи підприємства, відповідності об'ємів виробництва продукції, її реалізації. Під наглядом Ради директорів постійно знаходилися питання поточної виробничо-фінансової діяльності, підтримки діючого виробництва на відповідному технічному рівні і перспективного розвитку Товариства.</p> <p>Рішення Радою директорів Товариства приймалися відповідно до обсягу компетенції, що визначено Статутом Товариства та чинним законодавством України. На засіданнях Ради директорів були розглянуті такі основні питання:</p> <p>Щодо обрання Голови Ради директорів Товариства; Щодо обрання Секретаря засідань Ради директорів Товариства; Щодо призначення (обрання) особи, яка буде виконувати обов'язки Генерального директора Товариства; Щодо затвердження організаційної структури Товариства; Щодо надання дозволу на вчинення Товариством правочинів щодо надання Товариством будь-яких видів забезпечення (окрім неустойки, притримання або завдатку) за власними зобов'язаннями або зобов'язаннями інших осіб". Надання дозволу на укладення Товариством договору поруки; Щодо розгляду та затвердження інвестиційних проектів Товариства на 2024 рік; Щодо затвердження Положення про Корпоративного секретаря (Секретаря корпоративного) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЮЖКОКС"; Щодо визначення члена Ради директорів, якому доручається перевірка відповідності кандидата на посаду Корпоративного секретаря (Секретаря корпоративного) Вимогам до корпоративного секретаря акціонерного товариства; Щодо надання дозволу на вчинення Товариством правочину, якщо сума правочину дорівнює або перевищує 250 000 000,00 грн.; Щодо призначення Корпоративного секретаря (Секретаря корпоративного) Товариства та встановлення строку його повноважень; Щодо затвердження умов трудового договору, що укладається з Корпоративним секретарем Товариства, встановлення розміру його винагороди. Про обрання особи, уповноваженої на підписання договору; Щодо розгляду та затвердження ринкової вартості майна Товариства у випадку, якщо для визначення такої вартості залучався незалежний оцінювач; Щодо прийняття рішення про скликання та проведення річних Загальних зборів ПРАТ "ЮЖКОКС" шляхом опитування (дистанційно); Щодо призначення (обрання) Головного виконавчого директора Товариства; Щодо прийняття рішення про затвердження порядку денного Річних Загальних зборів Товариства, разом з проектами рішень щодо кожного з питань, включених до порядку денного; Щодо прийняття рішення про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Річних Загальних зборах Товариства; Щодо прийняття рішення про обрання</p>

	<p>суб'єкта оціночної діяльності (оцінювача майна Товариства), затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; Щодо розгляду та затвердження ринкової вартості майна Товариства у випадку, якщо для визначення такої вартості залучався незалежний оцінювач; Щодо продажу Товариством власних акцій, які викуплені у акціонерів або набуті в інший спосіб; Щодо надання попереднього дозволу на вчинення Товариством правочинів переводу боргу або відступлення права вимоги; Щодо звільнення та призначення Виконавчого директора Товариства. Щодо надання попереднього дозволу на вчинення правочинів щодо залучення поворотної фінансової допомоги, кредиту, позики чи інших видів поворотної допомоги, передбачених чинним законодавством України . Щодо передача об'єкту соціальної сфери клубу у комунальну власність міста; затвердження результатів конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності та направлення рекомендацій Загальним зборам щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності; Щодо створення комітету з питань аудиту у складі Ради директорів Товариства; Щодо призначення (обрання) членів комітету з питань аудиту у складі Ради директорів Товариства та визначення порядку прийняття рішень комітетом з питань аудиту у складі Ради директорів Товариства; Щодо направлення рекомендацій Загальним зборам щодо призначення аудитора (аудиторської фірми); Щодо розгляду та затвердження інвестиційних проєктів Товариства на 2025 рік; Щодо розгляду та затвердження змін до Колективного договору ПРАТ "ЮЖКОКС"; Щодо прийняття рішення про скликання та проведення позачергових загальних зборів ПРАТ "ЮЖКОКС".</p> <p>Всі питання розглянути та прийняті.</p>
--	---

Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень

	Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Кількість засідань комітету ради у звітному періоді:	0		
з них очних:	0		
з них заочних:	0		
Опис ключових рішень комітету ради:	-		
Оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту	Оцінка незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту, не проводилася у звітному періоді		

Комітет з питань аудиту у складі Ради директорів Товариства.

Звіт ради

1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради); Рада директорів Товариства є колегіальним виконавчим органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством, здійснює управління Товариством та забезпечує контроль за діяльністю виконавчих директорів. Рада директорів підзвітна Загальним зборам та самостійно організовує виконання своїх рішень. Рада директорів діє від імені Товариства у межах, визначених Статутом Товариства та чинним законодавством.

Головними функціями Ради директорів Товариства є:

- визначення стратегії розвитку Товариства;
- забезпечення ефективного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;
- забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів, а також врегулювання корпоративних конфліктів;

Головна мета та задачі Ради директорів Товариства:

- добросовісне та компетентне виконання обов'язку з контролювання та регулювання діяльності Товариства, що забезпечує підтримання та ріст вартості акцій Товариства, а також захист та можливість реалізації акціонерами Товариства своїх прав;

- забезпечення встановлення системи виявлення та врегулювання потенційних конфліктів інтересів;
- забезпечення ведення постійного діалогу з акціонерами Товариства;
- забезпечення формування та реалізації стратегії розвитку Товариства;
- забезпечує створення системи управління фінансовими ризиками.

Рада директорів Товариства у своїх рішеннях виходить із необхідності діяти справедливо по відношенню до всіх акціонерів та не може враховувати інтереси тільки будь-якої однієї групи акціонерів.

Члени Ради директорів обираються Загальними зборами на строк не більше ніж на 3 (три) роки. Обрання персонального складу Ради директорів здійснюється без застосування кумулятивного голосування. У випадку закінчення цього строку та не прийняття рішення з цього питання Загальними зборами, члени Ради директорів виконують свої повноваження до обрання Загальними зборами нового складу Ради директорів.

Кількісний склад Ради директорів становить 3 (три) особи. До складу Ради директорів обираються 1 (один) виконавчий директор та 2 (два) невиконавчі директори.

Інший кількісний склад Ради директорів може встановлюватись Загальними зборами.

На посаду виконавчого директора Ради директорів обирається особа, яка має необхідну професійну кваліфікацію та досвід керівної роботи. Кандидати на посаду виконавчого директора Ради директорів повинні відповідати наступним вимогам: мати вищу освіту, мати досвід роботи на керівних посадах не менш 3 (трьох) років.

Повноваження членів Ради директорів Товариства дійсні з моменту їх обрання Загальними зборами акціонерів Товариства та припиняються в момент прийняття Загальними зборами акціонерів Товариства рішення про їх відкликання, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Загальних зборів акціонерів Товариства або Статутом Товариства.

За результатами оцінки складу, структури та діяльності Ради директорів, як колегіального органу, що зокрема включала оцінки щодо динаміки та загальної ефективності Ради директорів, оцінки різноманітності навичок та профілю, стажу роботи, співвідношення між складом Ради директорів та діяльністю і місіями Товариства, не виявлено незадовільних фактів (інформації) щодо складу, структури та діяльності Ради директорів в цілому, а також не встановлено фактів (інформації), які б могли негативно вплинути в майбутньому на ефективність її роботи, зауваження та рекомендації відсутні.

оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;

Шелехов Євген Анатолійович

член Ради директорів (Невиконавчий директор);

Відповідав за всі напрямки діяльності Товариства.

Член Аудиторського Комітету.

Протягом 2024 року займав наступну посаду - Начальник управління правового супроводу злиття та поглинань ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ".

Румпа Сергій Юрійович

член Ради директорів (Невиконавчий директор);

Відповідав за всі напрямки діяльності Товариства.

Член Аудиторського Комітету.

Протягом 2024 року займав наступну посаду - Голова Спілки, ГС "УКРАЇНСЬКІ ЕМІТЕНТИ".

Протягом звітного періоду, кожен член Ради директорів демонстрував високий рівень компетентності та ефективності, діяв добросовісно та розумно і не перевищував своїх повноважень. За результатами оцінки інформації про діяльність кожного члена Ради директорів, як посадової особи інших юридичних осіб або іншої діяльності - оплачуваної і безоплатної, Радою директорів не виявлено інформації, що могла б негативно вплинути в майбутньому на ефективність її роботи. Зауваження та рекомендації також не виявлені. Усі члени Ради директорів мають вищу освіту та вільно володіють українською, англійською мовами, мають досвід роботи у сфері міжнародних відносин; частина членів мають досвід роботи у сфері корпоративного управління та досвід роботи у якості членів Ради директорів та Наглядової ради. Крім того, всі члени Ради директорів мають досвід роботи на керівних посадах та управлінській досвід.

Таким чином, не було виявлено ознак, які б вказували на відсутність професійної придатності у членів Ради директорів Товариства.

оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми);

Відповідно до п. 16.26. Статуту Товариства, а також на підставі рішення Ради директорів № 22 від 12.12.2024 в ПРАТ "ЮЖКОКС" створений Аудиторський комітет, а саме:

Румпа Сергій Юрійович - член Комітету;

Шелехов Євген Анатолійович - член Комітету.

Функції аудиторського комітету, що встановлені Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську

діяльність" №2258-VIII від 21.12.2017 покладені на вищевказаних членів Комітету. Положення про комітет у Товаристві не затверджувалося.

У звітному періоді відбулося одне засідання аудиторського комітету з наступним порядком денним: " Щодо затвердження результатів конкурсу з відбору аудитора (аудиторської фірми) та рекомендацій стосовно вибору аудитора (аудиторської фірми)" та були прийняті наступні рішення.

1.1. Відповідно до п. 16.26. Статуту Товариства, затвердити Звіт про результати процедури відбору аудитора (аудиторської фірми) за результатами конкурсу та надання рекомендацій стосовно вибору аудитора (аудиторської фірми) (додається).

1.2. Затвердити рекомендації Раді директорів Товариства про розгляд двох пропозицій щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік:

1.2.1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРУП" (ЄДРПОУ 33236268), вартість послуг якого складає 190 000,00 (сто дев'яносто тисяч гривень 00 копійок) гривень без ПДВ;

1.2.2. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-АУДИТ" (ЄДРПОУ 23980886), вартість послуг якого складає 220 000,00 (двісті двадцять тисяч гривень 00 копійок) гривень без ПДВ.

оцінка виконання радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці);

За результатами оцінки виконання поставлених цілей, Ради директорів, не виявлено незадовільних факторів та зауважень. Оскільки, в ході поточної діяльності Товариства зауваження та рекомендації Раді директорів не надавались, план заходів не розробляється і не затверджується.

Звіт про роботу Ради директорів за підсумками 2024 року запропоновано затвердити Загальними зборами Товариства.

Річна самооцінка Ради директорів показала, що члени Ради директорів відповідали вимогам, встановленим законодавством щодо бездоганної ділової репутації та професійної придатності; члени Ради директорів дотримувались вимог діючого законодавства та стан колективної придатності Ради директорів був достатнім для ефективного виконання Радою директорів своїх функцій.

Рада директорів протягом звітного періоду прагнула спрямувати свою діяльність на здобуття тих результатів, які би приближали Товариство до повного та своєчасного виконання основних напрямів його діяльності, визначених вищим органом Товариства. Річна самооцінка Ради директорів показала, що стан ефективності її роботи у 2024 році був задовільним.

інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.

Рада директорів Товариства у своїх рішеннях виходить із необхідності діяти справедливо по відношенню до всіх акціонерів та не може враховувати інтереси тільки будь-якої однієї групи акціонерів.

Члени Ради директорів обираються Загальними зборами на строк не більше ніж на 3 (три) роки. Обрання персонального складу Ради директорів здійснюється без застосування кумулятивного голосування. У випадку закінчення цього строку та не прийняття рішення з цього питання Загальними зборами, члени Ради директорів виконують свої повноваження до обрання Загальними зборами нового складу Ради директорів.

Кількісний склад Ради директорів становить 3 (три) особи. До складу Ради директорів обираються 1 (один) виконавчий директор та 2 (два) невиконавчі директори.

Інший кількісний склад Ради директорів може встановлюватись Загальними зборами.

На посаду виконавчого директора Ради директорів обирається особа, яка має необхідну професійну кваліфікацію та досвід керівної роботи. Кандидати на посаду виконавчого директора Ради директорів повинні відповідати наступним вимогам: мати вищу освіту, мати досвід роботи на керівних посадах не менш 3 (трьох) років.

Не можуть бути обрані до складу Ради директорів особи, визнані за рішенням суду винними в порушенні вимог чинного законодавства щодо виконання обов'язків посадових осіб. Таке обмеження застосовується протягом 3 (трьох) років з дати виконання такого рішення суду. Також не можуть бути обрані до складу Ради директорів особи, які мають судову заборону займати певні посади та/або займатись певними видами діяльності, непогашену судимість за злочини, вчинені з корисливих мотивів, чи злочини у сфері господарської, службової діяльності.

Обрання Голови Ради директорів та Генерального директора - члена Ради директорів обов'язково здійснюється на першому засіданні новообраного складу Ради директорів.

Голова Ради директорів обирається членами Ради директорів з числа членів Ради директорів - невиконавчих директорів простою більшістю голосів від загального складу Ради директорів, з яких не менш ніж 2 (два) голоси повинні належати невиконавчим директорам.

Головний виконавчий директор (по тексту Статуту - "Генеральний директор") обирається членами Ради директорів

з числа членів Ради директорів - виконавчих директорів простою більшістю голосів від загального складу Ради директорів, з яких не менш ніж 2 (два) голоси повинні належати невиконавчим директорам.

У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Ради директорів і до обрання всього складу Ради директорів засідання Ради директорів є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів складу Ради директорів, повноваження яких є чинними, становить більше половини від загальної кількості складу.

Засідання Ради директорів скликаються Головою Ради директорів за його ініціативою або на вимогу члена Ради директорів, внутрішнього аудитора.

Засідання Ради директорів вважаються правомочними, якщо в ньому бере участь більше половини невиконавчих директорів Ради директорів.

У засіданні Ради директорів на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь інші особи, визначені Радою директорів.

Рішення Ради директорів можуть бути прийняті шляхом:

Проведення засідань, які передбачають спільну присутність членів Ради директорів в одному місці для обговорення питань порядку денного та прийняття рішень за даними питаннями;

Проведення у режимі аудіо- чи відеоконференції, що дозволяє бачити та чути всіх членів Ради директорів одночасно;

Опитування, зокрема з використанням програмно-технічного комплексу.

Рішення Ради директорів вважається прийнятим, якщо за нього проголосували не менш ніж 2 (два) невиконавчі директори, які були присутні на засіданні або брали участь в опитуванні. При голосуванні кожен член Ради директорів має один голос.

У разі визначення кількісного складу Ради директорів відповідно до п. 16.4. Статуту, рішення Ради директорів вважається прийнятим, якщо за нього проголосували більшість від загальної кількості невиконавчих директорів, які були присутні на засіданні або брали участь в опитуванні.

У разі рівного розподілу голосів членів Ради директорів під час прийняття рішень, право вирішального голосу належить Голові Ради директорів.

Голова Ради директорів скликає та проводить засідання Ради директорів, головує на засіданнях Ради директорів. У разі неможливості виконання Головою Ради директорів повноважень Голови засідання Ради директорів, його повноваження здійснює один із невиконавчих директорів за її рішенням.

Секретар засідань Ради директорів обирається членами Ради директорів зі складу невиконавчих директорів на постійній основі або таким Секретарем призначається Корпоративний секретар (у разі обрання). У разі тимчасової відсутності Секретаря засідання, він може бути обраний на такому засіданні.

Всі рішення Ради директорів оформлюються Протоколом.

Протоколи Ради директорів підписується Головою Ради директорів та Секретарем засідання, зокрема у випадку: Складення Протоколу у формі електронного документа; Складення Протоколу шляхом опитування.

За умови, що це не заборонено законодавством України, рішення Ради директорів за виключенням тих, які вимагають нотаріального посвідчення, оформлюються шляхом складання електронного документа та його підписання кваліфікованим електронним підписом (КЕП) уповноваженої (-их) на підписання особи (-іб). Якщо це вимагається законодавством України, після підписання таких електронних документів може також оформлюватись їхній паперовий дублікат з особистими підписами.

Оригінали Протоколів засідань Ради директорів знаходяться на зберіганні у Товаристві. Доступ до матеріалів засідань Ради директорів мають члени Ради директорів та Корпоративний секретар (у разі обрання).

Частина 6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності

Ім'я	Погорєлова Таїсія Василівна
РНОКПП	
УНЗР	
Документи, які регулюють діяльність корпоративного секретаря	Положення про Корпоративного секретаря (Секретаря корпоративного) ПРАТ "ЮЖКОКС", затверджене Рішенням Ради директорів ПРАТ "ЮЖКОКС" (Протокол № 4 від 29 лютого 2024 року).
Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря	Рада директорів.
Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря	29.02.2024 4
Дата та номер рішення про	31.12.2024 звіт не затверджувався

затвердження звіту корпоративного секретаря за звітний період	
Основні положення звіту щодо результатів діяльності корпоративного секретаря за звітний період	Відсутня інформація про звіт Корпоративного секретаря за звітний період, оскільки складення такого звіту не вимагається чинним законодавством, Статутом Товариства та Положенням про Корпоративного секретаря (Секретаря корпоративного) ПРАТ "ЮЖКОКС"

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

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Підрозділи першої лінії захисту не створювались.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Підрозділи другої лінії захисту не створювались.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Підрозділи третьої лінії захисту не створювались.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Внутрішні документи щодо системи внутрішнього контролю не затверджувалися.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	-
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Звіт щодо системи внутрішнього контролю не затверджувався.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не затверджувалась.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не затверджувалась.
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	-

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

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
DASHURIA LIMITED			94,956541	94,956541

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Облап Лариса Дмитрівна			Головний бухгалтер. Назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи - одноособовий виконавчий орган, генеральний директор. Дата та номер рішення - наказ № 162 від 15.07.2020.	Головний бухгалтер забезпечує ведення бухгалтерського обліку згідно з чинними нормативними актами з використанням автоматизованої системи обліку, складання та надання користувачам фінансової звітності в установлені терміни. Інші повноваження та обов'язки Головного бухгалтера визначені у посадовій інструкції.	Головний бухгалтер призначається та звільняється за рішенням Генерального директора Товариства або за рішенням особи, яка виконує обов'язки Генерального директора.
Погорєлова Таїсія Василівна			Корпоративний секретар, Рада директорів, Протокол Ради директорів № 4 від 29.02.2024 р.	Корпоративний секретар організовує ефективну поточну взаємодію Товариства з акціонерами, іншими інвесторами, координацію дій Товариства щодо захисту прав та інтересів акціонерів, підтримання ефективної роботи Ради директорів	Корпоративний секретар призначається на посаду Радою директорів. Повноваження Корпоративного секретаря є чинними з дати його призначення та припиняються з дати призначення нового Корпоративного секретаря або у випадку прийняття рішення Радою директорів про відсторонення його від виконання повноважень.
Авраменко Кирил Олександрович			Тимчасово виконуючий обов'язки генерального директора, Рада директорів, Протокол Ради директорів Протокол № 15 від 31.07.2024 р.	Здійснює керівництво та вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів та/або Ради директорів, в тому числі і виключної компетенції цих органів Товариства.	Тимчасово виконуючий обов'язки генерального директора призначається на посаду Радою директорів. Повноваження Тимчасово виконуючий обов'язки генерального директора є чинними з дати його призначення та припиняються з дати призначення Головного виконавчого директора - генерального директора Товариства або у випадку прийняття рішення Радою директорів про відсторонення його від виконання повноважень.

Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Шелехов Євген Анатолійович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Ради директорів Товариства (Невиконавчий директор)
Дата вступу на посаду	10.01.2024
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Член Ради директорів Товариства виконує свої обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Член Ради директорів Товариства виконує свої обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіти про винагороду членів Ради директорів не розглядались та не затверджувались.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0

Орган управління	Рада
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Румпа Сергій Юрійович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Голова Ради директорів (Невиконавчий директор)
Дата вступу на посаду	10.01.2024
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0

Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Член Ради директорів Товариства виконує свої обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Член Ради директорів Товариства виконує свої обов'язки за цивільно-правовим договором на безоплатній основі.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Звіти про винагороду членів Ради директорів не розглядались та не затверджувались.

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:0

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається зі:

- звіту про управління, підготовленого у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які ми отримали до дати цього звіту аудитора;
- звіту про корпоративне управління, складеного відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", який ми отримали до дати цього звіту аудитора;
- річну інформацію емітента цінних паперів, яку ми очікуємо отримати після цієї дати.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, за винятком вимог статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту. Інформація стосовно Звіту про корпоративне управління подана у нашому звіті у розділі "Звіти щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів".

Коли ми ознайомимося з річною інформацією емітентів цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Звіт про корпоративне управління Товариством

Відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", ми наводимо наступну інформацію у нашому аудиторському звіті, яка вимагається додатково до вимог МСА.

На нашу думку, на основі проведеної нами роботи під час аудиту, а також наших знань і розуміння Товариства, отриманими під час аудиту, ми не виявили суттєвих викривлень у інформації, що розкрита Товариством у Звіті про корпоративне управління стосовно пп. 1-9, п. 3, статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки". Така інформація узгоджена з фінансовою звітністю.

2) звіт про сталий розвиток

1	<p>Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:</p> <p>Щодо захисту довкілля: в Товаристві визначено структуру відповідальності у всіх процесах системи екологічного менеджменту, основними елементами якої є:</p> <ul style="list-style-type: none">- впровадження, функціонування та вдосконалення системи екологічного менеджменту відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2015;- проведення внутрішніх аудитів системи екологічного менеджменту;- ідентифікація та оцінка екологічних ризиків і можливостей, розробка заходів щодо їх управління;- проведення щорічного екологічного навчання всіх співробітників. <p>У 2024 році Товариством успішно пройдений другий наглядний аудит функціонування системи екологічного менеджменту на відповідність міжнародному стандарту ISO 14001:2015. За результатами аудиту отримано звіт про відповідність та підтверджено функціонування стандарту ISO 14001:2015 "Система екологічного менеджменту". Розроблені та актуалізовані внутрішні нормативні документи для функціонування системи екологічного менеджменту. В 2024 році проведено 42 внутрішніх аудити системи екологічного менеджменту (100% від плану). З них 15 в основних структурних підрозділах та 27 у відділах заводу управління. За результатами проведених аудитів сформовано звіти із заходами щодо усунення виявлених у ході аудитів зауважень.</p> <p>В 2024 році працівниками ВОНС та ЛОНСтаПС в структурних підрозділах проведено 612 внутрішніх екологічних аудити для забезпечення дотримання вимог природоохоронного законодавства на території підприємства. За результатами внутрішніх аудитів в СП видано 205 приписів з розробленими заходами по усуненню виявлених невідповідностей. Станом на 31.12.2024 - виявлені невідповідності усунено в повному обсязі.</p> <p>На підприємстві ведеться моніторинг впливу на навколишнє середовище відповідно до вимог чинного природоохоронного законодавства. Зокрема, проводиться лабораторний контроль викидів і скидів. Щорічно, згідно затверджених графіків лабораторного контролю лабораторією охорони навколишнього середовища та промислової санітарії підприємства проводиться контроль організованих джерел викидів в атмосферу та контроль за якістю атмосферного повітря на межі санітарно-захисної зони. У 2024 році перевищень нормативів викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря встановлених дозвільними документами не виявлено.</p> <p>Фактичні валові викиди забруднюючих речовин в атмосферу у 2024 р. склали 266207,452 тон (з них: двоокису вуглецю - 264402,367 тон, інші речовини - 1805,085 тон).</p> <p>На підприємстві функціонує автоматизована система екологічного моніторингу стану атмосферного повітря (АСЕМ) на межі санітарно-захисної зони, яка включає в себе три автоматизованих постів спостережень. У 2024 році перевищень нормативів викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря на межі санітарно-захисної зони підприємства не зафіксовано.</p> <p>Підприємство має 27 газоочисних установок (ПГОУ). ПГОУ експлуатуються відповідно до чинного законодавства України та діючого Дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря. Згідно з розробленим на підприємстві графіком технічного огляду та ремонту газоочисного обладнання підприємства фахівцями дирекції з інжинірингу проводиться постійний контроль за технічним станом газоочисного обладнання. Згідно затвердженого графіку лабораторного контролю лабораторією охорони навколишнього середовища та промислової санітарії підприємства в 2024 році було проведено перевірки ефективності роботи всіх ПГОУ та складено акти.</p> <p>Водопостачання підприємства здійснюється централізованими мережами КП ДОР "АУЛЬСЬКИЙ ВОДОВІД" та АТ "СМОЛИ" м. Кам'янське. Обсяг використання питної води у 2024 р. становив 192,1 тис. м3. Забруднені води підприємства після очищення повертаються до водооборотного циклу, дренажні та зливові зворотні води скидаються по випускам №№1, 2 у р. Суха Сура. За 2024 рік по випускам підприємства відведено 73,1 тис. м3 стічних вод. Щорічно, згідно затвердженого графіку лабораторного контролю лабораторією охорони навколишнього середовища та промислової санітарії підприємства проводяться</p>
---	---

	<p>інструментально-лабораторні дослідження за дотриманням нормативів ПДС забруднюючих речовин у водний об'єкт із зворотними водами. У 2024 році перевищень нормативів ПДС в зворотних водах підприємства не виявлено.</p> <p>Згідно умов видачі дозволу на спеціальне водокористування для забезпечення раціонального використання водних ресурсів та попередження забруднення підземних вод в 2024 році на підприємстві виконані роботи з ремонтів запірної арматури, інженерних мереж та комунікацій. За 2024 рік витрати на проведення робіт склали 1225,93 тис.грн.</p> <p>Обсяг споживання електричної енергії у 2024 р. становив 51565,0 тис. кВт*год.</p> <p>Відходи, що утворюються на Товаристві, передаються спеціалізованим підприємствам, що мають дозволи та ліцензії на розміщення і поводження з відходами. Утворення відходів у 2024 році становить 6747,398 тонн.</p> <p>З метою зниження ризиків та завчасного усунення небезпек в галузі охорони навколишнього середовища незалежною компанією ТОВ "ЦЕРН" у 2024 році проведено два екологічні аудити, в ході яких перевірено відповідність природоохоронної документації, стан експлуатованого обладнання та інфраструктури, технологічних процесів та дій персоналу окремих структурних підрозділів та підприємства в цілому вимогам норм природоохоронного та санітарного законодавства України.</p> <p>Згідно з "Дніпропетровською обласною комплексною програмою (стратегією) екологічної безпеки та запобігання змінам клімату на 2016-2025 роки", затвердженою рішенням Дніпропетровської обласної ради від 21.10.2015 № 680-34 / VI (зі змінами) та "Екологічною програмою міста Кам'янське на 2021-2025 роки", затвердженою рішенням міської ради від 18.12.2020 № 61-03/VIII (у редакції рішення міської ради від 26.02.2021 № 125-05/VIII), Товариством у 2024 році виконані роботи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ремонт камер коксування коксових батарей №5, №6 коксового цеху методом керамічної наплавки для усунення прососів із камер у опалювальні простінки (7 камер щорічно). Термін виконання- 2016 - 2025 р.р., у 2024 році проведено ремонт 93 камер коксування коксових батарей №5, №6 коксового цеху. Сума витрат складала 4091,02 тис. грн. 2. Полив території підприємства та прилеглих вулиць в районі СЗЗ у теплий посушливий період щоденно, з 5.00 до 7.00 год. <p>ПРАТ "ЮЖКОКС" усвідомлює свою відповідальність перед суспільством за збереження навколишнього середовища, тому вважає свою діяльність у сфері охорони навколишнього середовища невід'ємною частиною успішного бізнесу та умовою сталого розвитку Товариства.</p>	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря. 2. Понаднормові скиди у зворотні води підприємства, що скидаються у водні об'єкти. 3. Засмічення території відходами виробництва. 4. Облік відходів виробництва.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	<ol style="list-style-type: none"> 1) Контроль за технічним станом газоочисного обладнання (ПГОУ), згідно графіків ТОіР ПГОУ. 2) Дотримання правил технічної експлуатації ПГОУ. 3) Проведення перевірки ефективності роботи ПГОУ. 4) Ремонт камер коксування коксових батарей №5, №6 коксового цеху методом керамічної наплавки. 5) Виконання ремонтів запірної арматури, інженерних мереж та комунікацій, згідно графіків ТОіР. 6) Контроль за станом території підприємства та місць тимчасового зберігання відходів, своєчасна передача відходів виробництва спеціалізованим організаціям для подальшого оброблення. 7) Своєчасне формування та подача декларації про відходи (щорічно за звітний період).
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Безумовне дотримання національних законодавчих і нормативних вимог і виконання взятих на себе зобов'язань в напрямку захисту навколишнього середовища. 2. Управління значущими екологічними аспектами, ризиками та потенційними можливостями. 3. Безперервне вдосконалення всіх аспектів своєї

		<p>діяльності, в тому числі і системи екологічного менеджменту для поліпшення екологічних показників.</p> <p>4. Раціональне використання природних і енергетичних ресурсів і підвищення енергоефективності на всіх стадіях виробництва.</p> <p>5. Залучення співробітників в діяльність з охорони навколишнього середовища, підвищує екологічну культуру персоналу, мотивує співробітників підприємства до природоохоронної діяльності.</p> <p>6. Проведення регулярних навчань співробітників в напрямку охорони навколишнього середовища та екологічного менеджменту.</p> <p>7. Забезпечення виконання від підрядників та постачальників зобов'язань у галузі охорони навколишнього середовища та пред'явлення до них таких самих вимог, як і до власних працівників.</p> <p>8. Взаємодія з громадськістю, державними органами влади та іншими зацікавленими сторонами з метою ефективного вирішення екологічних питань, в тому числі фінансування програм з охорони навколишнього середовища.</p> <p>9. Забезпечення готовності до аварійних ситуацій, які можуть впливати на навколишнє середовище, своєчасне реагування на них і мінімізацію можливих наслідків для навколишнього середовища.</p> <p>10. Доведення до кожного співробітника підприємства та обов'язкове дотримання працівниками політики в галузі екологічного менеджменту.</p> <p>11. Захист навколишнього середовища від негативного наднормативного впливу.</p>
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	<p>Радою директорів Товариства регулярно проводиться внутрішній аналіз щодо результатів моніторингу діяльності підприємства з питань охорони навколишнього середовища.</p> <p>За результатами аналізу приймаються рішення щодо організації заходів по мінімізації екологічних ризиків та зниженню впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище.</p>
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	<p>Радою директорів Товариства регулярно проводиться внутрішній аналіз щодо результатів моніторингу діяльності підприємства з питань охорони навколишнього середовища.</p> <p>За результатами аналізу приймаються рішення щодо організації заходів по мінімізації екологічних ризиків та зниженню впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище.</p>
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	<p>1. Працівники, в т.ч. посадові особи Товариства, як особи, які є зацікавленими в успішній та стабільній діяльності Товариства, адже це і розвиток Товариства, і їх особисто професійний та фінансовий ріст.</p> <p>2. Акціонери Товариства, як особи, які здійснюють контроль над Товариством та мають фінансовий інтерес, при цьому вплив Товариства на акціонерів відсутній.</p>	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	1. Акціонери Товариства як особи, які шляхом участі та голосуванні у загальних зборах акціонерів, приймають рішення, обов'язкові для виконання Товариства, в тому числі, визначають напрями діяльності	

	Товариства, обирають склад Наглядової ради Товариства та в разі необхідності призначають Виконавчий орган. 2. Працівники шляхом сумлінного виконання посадових обов'язків забезпечують належне провадження господарської діяльності Товариством.
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:
	Товариство обізнане кращими практиками щодо взаємодії із стейкхолдерами і прагне впроваджувати таку політику, наскільки це можливо. Товариство дотримується всіх відповідних законодавчих вимог, спрямованих на захист стейкхолдерів та заохочення взаємодії із стейкхолдерами. Одним з основних документів Товариства, що визначає взаємодію з Трудовим колективом, є - Колективний договір ПРАТ "ЮЖКОКС", який був прийнятий Трудовим колективом Товариства та затверджений Радою директорів ПРАТ "ЮЖКОКС". Не рідше ніж один раз на пів року виконання Колективного договору переглядається Товариством на спільному засіданні Адміністрації та ПО ПМГУ на ПРАТ "ЮЖКОКС".

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут ПРАТ "ЮЖКОКС"	Загальні положення Найменування та юридичний статус товариства Мета та предмет діяльності товариства Права товариства Статутний капітал товариства Акції і облігації товариства Порядок відчуження акцій товариства Права та обов'язки акціонерів товариства Резервний капітал товариства Порядок розподілу прибутку і покриття збитків товариства Майно товариства Облік та звітність товариства Перевірка фінансово-господарської діяльності товариства Конфіденційна інформація та комерційна таємниця Структура управління, органи управління товариства та його посадові особи Статутом ПРАТ "ЮЖКОКС" визначено опис наступних розділів: Загальні збори акціонерів товариства Рада директорів Корпоративний секретар Посадові особи органів управління товариства Припинення товариства та виділ Внесення змін до статуту товариства	https://www.bkoks.dp.ua/other_info/other_info.htm

2	Положення про корпоративного секретаря ПРАТ "ЮЖКОКС"	Положення визначає порядок роботи, основі права та обов'язки Корпоративного секретаря Товариства, його правовий статус та взаємовідносини з органами Товариства у комплексі з профільним законодавством, Статутом Товариства і трудовим або цивільно-правовим договором, що укладається з Корпоративним секретарем.	https://www.bkoks.dp.ua/other_info/other_info.htm
---	--	---	---

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Прийняття рішення про припинення повноважень Членів Наглядової ради Товариства (Незалежних директорів) та Генерального директора. Прийняття рішення про обрання Членів ради директорів (Невиконавчих директорів)	10.01.2024	https://www.bkoks.dp.ua/special_info/special_info.htm
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Прийняття рішення про обрання Голову ради директорів та Головного виконавчого директора Товариства.	11.01.2024	https://www.bkoks.dp.ua/special_info/special_info.htm
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Прийняття рішення про обрання Корпоративного секретаря Товариства.	05.03.2024	https://www.bkoks.dp.ua/special_info/special_info.htm
4	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Прийняття рішення про подовження повноважень Генерально директора.	02.04.2024	https://www.bkoks.dp.ua/special_info/special_info.htm
5	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Прийняття рішення Про надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів на протязі 1 року.	09.05.2024	https://www.bkoks.dp.ua/special_info/special_info.htm
6	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів Прийняття рішення про надання згоди Товариству на вчинення значних правочинів.	09.05.2024	https://www.bkoks.dp.ua/special_info/special_info.htm
7	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Прийняття рішення про припинення	02.08.2024	https://www.bkoks.dp.ua/special_info/special_info.htm

	повноважень Головного виконавчого директора Товариства та обрання тимчасово виконуючого обов'язки Генерального директора Товариства.		
--	--	--	--

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	<p>Відомості про проведення загальних зборів</p> <p>У зв'язку з прийняттям рішення про скликання та проведення Річних загальних зборів акціонерів дистанційно відповідно до норм діючого законодавства було оприлюднено наступну інформацію:</p> <ol style="list-style-type: none"> Текст повідомлення про проведення 30.04.24 РЗЗА ПРАТ ЮЖКОКС (дистанційно) - дата розміщення 29.03.2024 12:29 Інформація про загальну кількість акцій та голосуючих акцій ПРАТ ЮЖКОКС станом на 22.03.2024 - дата розміщення 29.03.2024 12:35 Бюлетень для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства) на дистанційних річних Загальних зборах акціонерів ПРАТ "ЮЖКОКС", дата проведення Загальних зборів 30.04.2024 - дата розміщення 12.04.2024 08:45 Інформація про загальну кількість акцій та голосуючих акцій станом на 25.04.2024 - дата розміщення 26.04.2024 09:35 Протоколи Лічильної комісії про підсумки голосування на Річних Загальних зборах акціонерів ПРАТ "ЮЖКОКС" від 06.05.2024 - дата розміщення 10.05.2024 11:05 Протокол Річних Загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЮЖКОКС" від 08.05.2024 - дата розміщення 10.05.2024 11:10 	29.03.2024	https://www.bkoks.dp.ua/holders_meeting/holders_meeting.htm