

Титульний аркуш

24.09.2025 р.

(дата реєстрації особою електронного документа)

16/3п2024

(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)

В.о. Голови Правління

(посада)

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

Шаблій О.М.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА (00186536)
за 3 квартал 2024 року

Рішення про затвердження проміжного звіту: -

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 проміжної інформації:

Проміжну інформацію

розміщено на власному
вебсайті емітента

<http://www.dss->

[ua.com/ukr/company/info_for_holders/regular](http://www.dss-ua.com/ukr/company/info_for_holders/regular)

(URL-адреса вебсайту)

24.09.2025 р.

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація, яка не розкривається Товариством:

Складова змісту "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення" не включена до складу проміжної інформації, оскільки Товариством не надавалися у звітний період такі види забезпечення;

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу проміжної інформації, оскільки Товариство у звітний період послугами рейтингових агентств не користувалося;

Складова змісту "Інформація про штрафні санкції щодо особи" " не включена до складу проміжної інформації, оскільки у звітний період до Товариства не застосовувалися штрафні санкції;

Складова змісту "Інформація про облігації" не включена до складу проміжної інформації, оскільки Товариство у звітному не розміщувало такі цінні папери;

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери" не включена до складу проміжної інформації, оскільки Товариство не розміщувало інші цінні папери у звітному періоді;

Складова змісту "Інформація про деривативі цінні папери" не включена до складу проміжної інформації, оскільки Товариство не розміщувало такі цінні папери у звітному періоді;

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу проміжної інформації, оскільки Товариство не надавало забезпечення у звітному періоді та не випускало боргових цінних паперів;

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу проміжної інформації, оскільки Товариство не емітувало такі цінні папери у звітному періоді;

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не включена до складу проміжної інформації, оскільки придбання власних акцій протягом звітного періоду не здійснювалося;

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи (інші цінні папери, крім акцій), не включена до складу проміжної інформації, оскільки Товариством не розміщувалися інші цінні папери, крім акцій;

Складова змісту "Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності" не включена до складу проміжної інформації, оскільки оскільки проміжна фінансова звітність емітента аудитором (аудиторською фірмою) не перевірялась, висновок про огляд не складався;

Склад змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу проміжної інформації, оскільки у звітному періоді така згода не надавалася;

Склад змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу проміжної інформації, оскільки у звітному періоді такі правочини Товариством не укладалися;

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не

включена до складу проміжної інформації, оскільки у звітному періоду такі правочини Товариством не уклалися.

Складова змісту "Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не включена до складу проміжної інформації, оскільки такий вид забезпечення щодо емітента відсутній.

Зміст до проміжного звіту

| | |
|--|----|
| I. Загальна інформація..... | 4 |
| 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація..... | 4 |
| 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура..... | 8 |
| 3. Структура власності..... | 12 |
| 4. Опис господарської та фінансової діяльності..... | 12 |
| 5. Участь в інших особах..... | 32 |
| 6. Відокремлені підрозділи..... | 33 |
| II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів..... | 34 |
| 1. Цінні папери..... | 34 |
| III. Фінансова інформація..... | 37 |
| 1. Проміжна фінансова звітність..... | 37 |
| 3. Твердження щодо проміжної інформації..... | 37 |
| IV. Нефінансова інформація..... | 38 |
| 1. Проміжний звіт керівництва..... | 38 |

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

| | | |
|----|--|---|
| 1 | Повне найменування | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА |
| 2 | Скорочене найменування | ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" |
| 3 | Ідентифікаційний код юридичної особи | 00186536 |
| 4 | Дата державної реєстрації | 15.04.1994 |
| 5 | Місцезнаходження | 69008, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Південне шосе, будинок 81. Фактичне: 69008, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Південне шосе, будинок 81 |
| 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 | gorokhov.konst@dss.com.ua |
| 11 | Адреса вебсайту | http://www.dss-ua.com |
| 12 | Номер телефону | (061) 222-35-76 (061) 283-42-02 |
| 13 | Статутний капітал, грн | 49720137,5 |
| 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 | 2581 |
| 17 | Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 24.10 - ВИРОБНИЦТВО ЧАВУНУ СТАЛІ ТА ФЕРОСПЛАВІВ 46.72 - ОПТОВА ТОРГІВЛЯ МЕТАЛАМИ ТА МЕТАЛЕВИМИ РУДАМИ 68.20 - НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА |
| 18 | Структура управління особи | V Однорівнева Дворівнева Інше |

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента:

| № з/п | Повне найменування | Ідентифікаційний код юридичної особи | Вид забезпечення |
|-------|---------------------------|--------------------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ТОВ "ДСС Глобал Трейдинг" | 36521621 | порука |

Банки, що обслуговують особу:

| | | |
|---|---|--|
| 1 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | Філія-Запорізьке обласне управління АТ "Ощадбанк" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 02760363 |
| | IBAN | UA173139570000026008300000316 |
| | Валюта рахунку | UAH, USD, EUR |
| 2 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АТ "ОТП БАНК" м.Київ |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 21685166 |
| | IBAN | UA143005280000026005455040474 |
| | Валюта рахунку | UAH, USD, EUR |
| 3 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | Відділення "Запорізьке" АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" в м.Запоріжжя АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 14352406 |
| | IBAN | UA103057490000026001000019112 |
| | Валюта рахунку | UAH, USD, EUR |
| 4 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | Філія-Запорізьке обласне управління АТ "Ощадбанк" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 02760363 |
| | IBAN | UA343139570000026041301000316 |
| | Валюта рахунку | UAH |
| 5 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | Відділення "Запорізьке" АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" в м. Запоріжжя АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" |
| | Ідентифікаційний код юридичної особи | 14352406 |
| | IBAN | UA943057490000026109000035753 |
| | Валюта рахунку | UAH |

Судові справи:

| № з/п | Номер справи та дата відкриття провадження | Найменування суду | Позивач | Відповідач | Третя особа | Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір) | Стан розгляду справи |
|-------|--|---|------------------------|---------------------------------|-------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | № 456/2023 15.09.2023 | Міжнародний комерційний арбітражний суд при ТПП України | ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" | DSS International SA(Швейцарія) | | Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 2727421,78 \$ США (контракт купівлі-продажу №20002 від 09.01.2014) | 1 № 456/2023 15.09.2023 Міжнародний комерційний арбітражний суд при ТПП України ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" DSS International SA(Швейцарія) Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 2727421,78 \$ США(контракт купівлі-продажу №20002 від 09.0 |
| 2 | № 463/2023 20.09.2023 | Міжнародний комерційний арбітражний суд при ТПП України | ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" | DSS International SA(Швейцарія) | | Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 5611973,02 євро та 84193,23 \$ США (контракт купівлі-продажу №20003 від 09.01.2014) | 1 № 456/2023 15.09.2023 Міжнародний комерційний арбітражний суд при ТПП України ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" DSS International SA(Швейцарія) |

| | | | | | | | |
|---|--------------------------|---|------------------------|---------------------------------|--|--|---|
| | | | | | | | Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 2727421,78 \$ США(контракт купівлі-продажу №20002 від 09.0 |
| 3 | № 475/2023 27.09.2023 | Міжнародний комерційний арбітражний суд при ТПП України | ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" | DSS International SA(Швейцарія) | | Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 2922321,75 євро контракт купівлі-продажу №20001 від 09.01.2014) | 1 № 456/2023 15.09.2023 Міжнародний комерційний арбітражний суд при ТПП України ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" DSS International SA(Швейцарія) Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 2727421,78 \$ США(контракт купівлі-продажу №20002 від 09.0 |

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 згідно реєстру (переліку) власників іменних цінних паперів | акціонери товариства згідно реєстру (переліку) власників іменних цінних паперів |
| 2 | Наглядова рада | 6 осіб | <p>1) Ковтун М.В. - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED, призначено 04.06.2024р.;</p> <p>2) Агаркова Т.С. - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED, призначено 04.06.2024р.;</p> <p>3) Троїцька Т.М - представник акціонера CRASCODA HOLDINGS LIMITED, призначено 04.06.2024р.;</p> <p>4) Ситниченко Є.Г - незалежний член наглядової ради - незалежний директор, призначено 04.06.2024р.;</p> <p>5) Кадькаленко А.С- незалежний член наглядової ради - незалежний директор. призначено 04.06.2024р.;</p> <p>6) Встоха М.С. - незалежний член наглядової ради - незалежний директор, призначено 04.06.2024р.</p> |
| 3 | Правління | 7 осіб, відповідно до статуту товариства (фактично 5 осіб) | <p>1) Голова Правління Кійко Сергій Геннадійович;</p> <p>2) Член Правління Зіновкін Максим Володимирович;</p> <p>3) Член Правління Катеруша Андрій Анатольович;</p> <p>4) Член Правління Барабаш Сергій Олегович;</p> <p>5) Член Правління Маренков Микола Анатольович.</p> |

Інформація щодо посадових осіб

Рада

| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|--|---------------------------------|--------|------|----------------|--------|---------------------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Член Наглядової ради є представником акціонера | Ковтун Максим Вікторович | | | 1980 | Вища | 21 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ" 35739406 Заступник директора | 04.06.2024 3 роки | Ні |
| 2 | Член Наглядової ради є представником акціонера | Троїцька Тамара Миколаївна | | | 1969 | Вища | 36 | ТОВ "УКРЕНЕРГОКОНСАЛТІНГ" 32110308 Начальник управління корпорати-вного забезпечення | 04.06.2024 3 роки | Ні |
| 3 | Член Наглядової ради є представником акціонера | Агаркова Тетяна Сергіївна | | | 1981 | Вища | 20 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ", 35739406 Головний юрисконсульт | 04.06.2024 3 роки | Ні |
| 4 | Член Наглядової ради - незалежний директор. | Ситниченко Євгеній Геннадійович | | | 1988 | Вища | 14 | ТОВ "КУА "РЕНОМЕ-2008" АТ "Хмельницькобленерго" 35690759 22767506 директор Член наглядової ради | 04.06.2024 3 роки | Ні |
| 5 | Член Наглядової ради - незалежний директор. | Кадькаленко Андрій Сергійович | | | 1977 | Вища | 26 | ТОВ "Нова фінансова компанія", 31865319. директор | 04.06.2024 3 роки | Ні |
| 6 | Член Наглядової ради - незалежний директор. | Встоха Микита Сергійович | | | 1986 | Вища | 7 | "ТОВ "ГАРА" 406449037 інженер | 04.06.2024 3 роки | Ні |

Виконавчий орган

| № | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Рік | Освіта | Стаж | Повне найменування, | Дата набуття | Непогашена |
|---|--------|------|--------|------|-----|--------|------|---------------------|--------------|------------|
|---|--------|------|--------|------|-----|--------|------|---------------------|--------------|------------|

| з/п | | | | | народження | | роботи (років) | ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років | повноважень та строк, на який обрано | судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-----|------------------|-------------------------------|---|---|------------|------|----------------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Голова Правління | Кійко Сергій Геннадійович | | | 1967 | Вища | 31 | ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" 00186536 Перший заступник Голови Правління - Директор з фінансів та економіки | 02.08.2022 3 роки | Ні |
| 2 | Член Правління | Катеруша Андрій Анатолійович | | | 1971 | Вища | 34 | ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", , 00186536 Заступник Голови Правління з економічної безпеки | 23.10.2019 повноваження продовжено відповідно п. 7.4.6. Статуту | Ні |
| 3 | Член Правління | Барабаш Сергій Олегович | | | 1978 | Вища | 23 | ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" 00186536 Заступник директора з економіки та бюджетів | 23.10.2019 повноваження продовжено відповідно п. 7.4.6. Статуту | Ні |
| 4 | Член Правління | Зіновкін Максим Володимирович | | | 1979 | Вища | 32 | ПАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТКОМБІНАТ " 05393043 Начальник управління підбору та комплектації персоналу | 23.10.2019 повноваження продовжено відповідно п. 7.4.6. Статуту | Ні |
| 5 | Член Правління | Маренков Микола Анатолійович | | | 1978 | Вища | 24 | ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" 00186536 Начальник виробництва готової продукції | 30.04.2020 повноваження продовжено відповідно п. 7.4.6. Статуту | Ні |

Інформація щодо корпоративного секретаря

| Дата призначення на посаду | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини | Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря) |
|----------------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 04.07.2024 | Горохов Костянтин | | | 24 | ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" | Ні | 061 222 35 76 |

| | | | | | | | |
|--|-------------|--|--|--|---|--|-------------------------------|
| | Миколайович | | | | 00186536 начальник відділу майна та цінних паперів | | gorokhov.konst@ds s.com.ua |
|--|-------------|--|--|--|---|--|-------------------------------|

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

| № з/п | Посада | Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Кількість акцій, шт. | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
|----------|------------------|------------------------------|--------|------|-------------------------|---|---------------------------|-------------------------|
| | | | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Голова Правління | Кійко Сергій Геннадійович | | | 1 307 | 0,121578 | 1 307 | 0 |

Організаційна структура

http://www.dss-ua.com/ukr/company/info_for_holders/other_info/org_struct.wbp

3. Структура власності

http://www.dss-ua.com/ukr/company/info_for_holders/other_info/ownership_stucture.wbp

4. Опис господарської та фінансової діяльності

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

ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

У відповідності до методичних рекомендацій з цього питання щодо відповідної фінансової звітності за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку (МСБО), усі підрозділи підприємства залучено до програми з втілення системи планування усіх видів ресурсів та витрат ERP ECC 6.0 на підставі розробок та ефективності функціонування у компанії "SAP AG" (ФРН). Облік нематеріальних активів ведеться згідно з п.4 Положення про облікову політику та вимогам МСБО (IAS) №38 "Нематеріальні активи". Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Облік незавершеного будівництва та основних засобів ведеться згідно з п.2 Положення про облікову політику та вимогами МСБО(IAS) №16 "Основні засоби". Матеріальні активи зі строком корисного використання (експлуатації) більше одного року та вартістю більше 20000грн вважаються основним засобом. Облік основних засобів ведеться в розрізі таких класів:- земельні ділянки і капітальні витрати на поліпшення земель; - будівлі та споруди; - машини та устаткування; - транспортні засоби; - офісне обладнання, інвентар та інші ОЗ. Встановлено наступні максимально допустимі терміни корисного використання основних засобів:- будівлі та споруди -109 років; - машини та обладнання - 82 роки; - транспортні засоби - 75 років; - інвентар та офісне обладнання - 76 років. Капіталізовано такі види витрат, понесених у відношенні основних засобів, після їх пер-вісного визнання: - капітальні ремонти з елементами модернізації та / або реконструкції;- капітальні ремонти з плановою періодичністю проведення ремонту більше 12 місяців і плановою сумою ви-трат більше 1000000 грн в цілому по основному технологічному агрегату. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Облік інвестиційної нерухомості ведеться відповідно до норм п.3 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) № 40 "Інвести-ційна нерухомість". Облік необоротних активів, утримуваних для продажу, ведеться відповідно до норм п.19 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, або діяльності, що припиняється". інвестиції відображаються в обліку та звітності згідно з нормами п.6 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №39 "Фінансові інструме-нти: визнання та оцінка". Визнання та відображення в обліку витрат і доходів та податку на при-буток, відстрочених податків на прибуток здійснюється згідно з нормами п.18 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №12 "Податки на прибуток". Для визначення часових різниць використовуються наступні показники: - різниця між залишковою вартістю основних виробничих засобів за даними податкового і бухгалтерського обліку; - резерви під знецінення запасів; -

інші резерви; - податкові збитки минулих періодів, не покритих прибутком звітного періоду. Розрахунок відстрочених податкових активів та відстрочених податкових платежів здійснюється станом на кінець звітного року. Облік запасів ведеться згідно з нормами п. 5 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №2 "Запаси". Формування первісної вартості імпортованих запасів здійснюється згідно з вимогами МСБО № 21 "Вплив зміни валютних курсів". Транспортно-заготівельні витрати враховуються в собівартості придбаних запасів за можливості їх ідентифікації, за неможливості цього, відображаються на інших субрахунках (за видами матеріалів) рахунків обліку запасів. Ве-деться аналітичний облік руху ТМЦ: - у бухгалтерії - у відомостях обліку залишків матеріалів у кількісно-сумарному вираженні; - на центральних складах - у картках складського обліку на па-перових носіях у кількісному вираженні, крім складів №80, 7801; - на центральних складах №80, 7801 - у журналах обліку руху ТМЦ на паперових носіях у кількісному вираженні; складах (у ко-мірних) цехів - у картках складського обліку або журналах обліку руху ТМЦ на паперових носіях у кількісному вираженні; - на складах №РО та U - у картках складського обліку в електронному вигляді у кількісному вираженні. В бухгалтерському обліку під час видачі запасів (виробничих запасів, напівфабрикатів, незавершеного виробництва і готової продукції), продажу або іншому вибутті застосовується метод оцінки за середньозваженою собівартістю. Змінне обладнання з тер-міном корисної дії більше одного року та вартістю до 20000грн. змінне обладнання, що викорис-товується не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він більше одного року: МБП, ЗІЗ, МНМА, бібліотечні фонди, об'єкти соціальної сфери - класифікуються як запаси. Під час передачі вказаних запасів в експлуатацію продовжується ведення їх кількісного обліку на позабалансових рахунках до списання. Допоміжними матеріалами, що не вимагають подальшого кількісного обліку, вважаються наступні товарно-матеріальні цінності: канцелярські товари, ін-струменти, простий виробничий інвентар, абразивний інструмент, гумовотехнічні вироби, простий господарський інвентар, вимірювальні прилади встановлені стаціонарно, посуд вартістю до 800 грн, сантехніка, кабельна-провідникова продукція, емальпровід, засоби захисту, клавіатури ПОЕМ, маніпулятори "Миша", ялинки штучні та ялинкові прикраси вартістю до 500 грн, рушники льняні, вафельні, махрові вартістю до 500 грн, стропи синтетичні, патрони нетравматичної дії, хімічний посуд для аналітичної лабораторії. Зворотні металовідходи, які утворилися в процесі виробництва, та внутрішній брак оприбутковуються за плановими цінами, затвердженими Заступником Голови Правління з фінансів та економіки. Визначення та облік торгової дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до норм п. 7 Положення про облікову Політику і МСФО (IFRS) 9 "Фінансові інструменти". Резерв очікуваних кредитних збитків від знецінення дебіторської заборгованості створювати один раз на рік у грудні звітного року на основі матриці резервування шляхом розподілу сум заборгованості за строками утворення та прострочення платежів, скоригованих на відсотки резервування. Визначення, оцінка та облік резервів і умовних зобов'язань підприємства здійснюється відповідно до норм п.22, 23 Положення про облікову Політику і МСБО (IAS) № 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Формування резерву на оплату відпусток проводиться кожного місяця шляхом помноження фактично нарахованої заробітної платні на відсоток, вирахований як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці (без урахування сум відпускних). Резерв з судових позовів створюється щорічно в грудні поточного року. Впродовж звітного періоду використовується резерв тільки щодо тих витрат, під які він створювався і за умови завершення судових розглядів. Визнання та відображення в обліку доходів здійснюється згідно з нормами п.12 Положення про облікову політику та МСФЗ (IAS) 15 "Виручка за договорами з покупцями". Дохід (виручку) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнавати в момент переходу покупцеві контролю над активом. Дохід (виручка) від реалізації продукції на експорт формується з урахуванням вимог МСБО (IAS) 21 "Вплив зміни валютних курсів". Для калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції і послуг застосовується позамовний і по передільний метод обліку. У виробничу собівартість продукції (робіт, послуг) включаються: прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати. У собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) включається виробнича собівартість продукції (робіт, послуг) реалізованої у звітному періоді, нерозподілені постійні загальновиробничі витрати і відхилення, що виникають при розрахунку

фактичної собівартості продукції. Визнання та розподіл загальновиробничих витрат заводського та цехового характеру на собівартість продукції, здійснюється відповідно до норм Методик розподілу загальновиробничих витрат, затверджену на підприємстві. Облік фінансових витрат проводиться у відповідності до норм п.9 Положення про облікову політику, МСФЗ (IAS) 23 "Витрати на позики", МСФЗ (IAS) 19 "Винагороди робітникам", МСФЗ (IAS) 16 "Оренда", МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та інші МСФЗ.

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

Для забезпечення підприємства фінансовими ресурсами в 3 кв. 2024 року використовувалися в основному власні кошти, кредити банків отримані раніше, передплати від клієнтів та товарні кредити. Наявного робочого капіталу достатньо для поточної діяльності, але не достатньо для значного збільшення обсягів виробництва. Головним джерелом покращення ліквідності підприємства розглядається прибуткова діяльність. Підприємство кредитується у 3 банках.

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

Відділ охорони навколишнього середовища (ВОНС) координує діяльність структурних підрозділів підприємства за дотриманням вимог природоохоронного законодавства України в сферах охорони атмосферного повітря, водних та земельних ресурсів, управління відходами, радіаційної безпеки на підприємстві. Відділ охорони навколишнього середовища займається конт-ролем: - шкідливих виробничих факторів на робочих місцях в цехах підприємства; викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел викидів; забруднення атмосфери повітря в межах населених місць на межі санітарно-захисної зони підприємства; кількісного та якісного складу забруднюючих речовин, що скидаються у водні об'єкти; радіаційний контроль металопродукції та радіаційна безпека на підприємстві. В структуру ВОНС входять дві лабораторії - лабораторія радіаційної безпеки та радіаційного контролю (РБтаРК) і лабораторія захисту водного та повітряного басейнів (ЗВтаПБ), які проводять лабораторні дослідження у своїй області. Лабораторією РБтаРК виконано наступну кількість вимірювань: 5 вимірювань еквівалентної дози гамма - та рентгенівського випромінювання у приміщеннях експрес-групи СПЦ-2 Аналітичної лабораторії, експрес-групи ЦПМ та копрового цеху Аналітичної лабораторії, Центральної заводської лабораторії (робочі місця персоналу категорій "А" і "Б"); 2 вимірювання на індивідуальні дози зовнішнього опромінення персоналу категорії "А"; 11 вимірювань радіаційного фону на відкритому майданчику території підприємства; 260 досліджень питомої активності радіонуклідів у пробах хімічного аналізу плавок металургійного виробництва для радіаційного контролю металопродукції на відповідність вимогам нормативної документації. В інформаційну систему підприємства "Моніторинг радіаційного контролю" внесені 130 протоколів-відомостей для сертифікації випущеної металопродукції за радіаційним фактором. Лабораторією ЗВтаПБ виконано наступний об'єм робіт: контроль якості стічних вод проведено разом зі спеціалістами лабораторії ПНТП "Соціум", відібрано 7 проб господарсько-побутової води, виконано 143 хімічних аналізів; групою санітарно-гігієнічних досліджень проводились інструментальні виміри з метою атестації робочих місць за умовами праці в 6 цехах заводу. Досліджено 77 робочих місць. Виконано 95 вимірів шуму, 77 вимірів мікроклімату (у т.ч. 28 - інфрачервоного випромінювання). Щомісячно проводились дослідження повітря в 3-х точках населених місць у санітарно-захисній зоні підприємства.

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

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

Основним видом діяльності є виробництво спеціальних сталей і сплавів, що відповідають міжнародним вимогам та стандартам. ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" виробляє більше 800 марок сталі та сплавів і більше 1000 різних профілів прокату. Основні види продукції, що виробляє компанія - прутки круглого, квадратного та прямокутного перерізу з нержавіючих, високолегованих інструментальних сталей, швидкорізальних, підшипникових, легованих і вуглецевих конструкційних марок сталі, у тому числі виплавлених методом порошкової металургії, електрошлакового та вакуумно-дугового переплаву. Найбільш перспективними по виробництву марками сталі є: 1. Нержавіюча сталь (304 L; 316 L; 321); 2. Нержавіюча без нікелева сталь (20-46X13, 45X9C3, 14X17H2);

3. Жароміцна сталь (XH50BMTЮБ-ВД, XH60BT-ВД, XH73MBTЮ-ВД,); 4. Підшипникова сталь (ШХ15СГ-В, ШХ15-В-У); 5. Інструментальна сталь (4Х5МФС, 4Х5МФ1С, 6ХВ2ФС, 6ХВ2ФС); 6. Порошкова сталь (швидкорізуча) (Р6М5Ф3-МП, Р0М2СФ10-МП, Р6М7Ф6К10-МП); 7. Порошкова сталь (інструментальна) (Х8М2ФС-МП, Х12МФ-МП, 100Х8ВМ2Ф3С-МП).

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

Обсяг виробництва: в натуральній формі - 8946 тон; в грошовому виразі - 1058249 тис. грн.

3) середньореалізаційні ціни продуктів;

1058249 тис. грн/8946 тон=118,293 тис. грн/тон

4) загальна сума виручки;

Всього обсяг реалізованої продукції - 1189423 тис. грн.

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

залежність від сезонних змін;

Найважливіші (крім України) ринки збуту (з 100% на зовнішньому ринку за часткою продажів в експорті): Європа - 66,3%, Північна і Південна Америки - 29,1%, решта розподіляється на Далекий і Близький Схід. Переважна більшість клієнтів підприємства 60% - це кінцеві споживачі - виробники труб, інструменту, деталей машин та механізмів та інші, 40% - це сервісні металоцентри. В 3 кв. 2024 року продукція заводу постачається у 20 країн далекого зарубіжжя, серед яких одними з найбільших країн-споживачів є Сполучені Штати, Німеччина, Польща, Болгарія, Італія, Франція. Від сезонних змін залежність є, але вона не така велика, як наприклад в сільському господарстві. Це стосується в основному зниження складських запасів на святкові дні або періоди відпусток.

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

Основними споживачами продукції є по Україні: ТОВ "ДЕМЗ", ТОВ "АВ МЕТАЛ ГРУП", "ТД "СОДРУЖЕСТВО", ТОВ "МЕТАЛ ХОЛДІНГ ТРЕЙД", ТОВ "ДДАП-РАКС", ТОВ "УБЗ", АТ "КОМПАВІАЦІА ПРАКЕТН-ТЕХН.МАШИН", ПрАТ "НЗТО", АТ "ХАРП", ПАТ "МОТОР СІЧ", ТОВ "ЕКСПРЕС ПРУЖИНИ" По далекому зарубіжжю: LOTRA Trade INC, Doerrenberg Edelstahl GmbH, Multistal & Lohmann Sp. z o.o., IMS France, K BOTANIK LTD, Akrostal Sp.z.o.o, Hillfoot Steel Limited, TIROL SRL, H.Wittfeld Handelsgesellschaft GmbH, The Metal Centre.

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

В 3 кв. 2024 року продукція заводу постачається у 20 країн далекого зарубіжжя, серед яких одними з

найбільших країн-споживачів є Сполучені Штати, Німеччина, Польща, Болгарія, Італія, Франція.

8) канали збуту;

Управління службою продажів, як складової частини маркетингової діяльності, на ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ", здійснюється по напрямках продажу (на Далеке Зарубіжжя та Внутрішній ринок України) і є важливим процесом, що означає ефективність роботи всього заводу. Виходячи з цього, а також з огляду на досвід операційної роботи маркетингу, для ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" характерні такі відмінності у продажу металопродукції власного виробництва: 1. Побудована і діє така структура і система продажів, яка спрямовує свою діяльність на роботу з кінцевими споживачами за прямими контрактами або просування власної продукції на ринок з використанням власних торгових представництв. 2. Маркетинг підприємства створює максимально прості й зрозумілі зв'язки між заводом і кінцевими споживачами, заводом і торговими представництвами. Мета - зменшення часу на отримання замовлення, і розміщення його у виробництво, швидка оцінка ефективності замовлення з технічної та економічної сторони. 3. Робота служби продажів і торгових представництв спрямована на комплексне обслуговування клієнта, включаючи інжинірингові послуги і всі види сервісу. 4. Зростання повноважень і підвищення мотивації торгових офісів супроводжується не тільки підвищенням планів продажів по кожному з них, а й збільшенням кількості замовлень з більш високою доданою вартістю. ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" - одне з найпотужніших підприємств України з виробництва спеціальних сталей в Україні.

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

Однією з особливостей технології ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" є імпортозалежність, оскільки суттєва частина необхідної номенклатури легуючих матеріалів не виробляється в Україні або не відповідає кількісним та якісним вимогам підприємства. Забезпечення виробничих потреб ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" сировиною та матеріалами у 3 кварталі 2024 році здійснювалася в надзвичайно складних та несприятливих умовах по сукупності факторів, що виникли через широкомасштабну війну росії проти України. Внаслідок воєнної агресії було зруйновано більшість усталених каналів постачання ТМЦ як на внутрішньому ринку України, так і на міжнародних товарних ринках, в тому числі Європи та Азії. Підприємством було фактично втрачено доступ до звичних товарних джерел нікелю, ферохрому, магнєзиту, вапняку, залізної руди, вогнетривів, нержавіючих металовідходів та інших матеріалів металургійного призначення, що раніше постачалися з Туреччини, Європи, Казахстану, Китаю, рф. Фактори, спричинені війною, які вплинули на роботу підприємства та призвели до втрати джерел постачання або ускладнили доступ до них, є наступні: "токсичність" відносин з російськими компаніями; міжнародні санкції проти росії; запровадження урядом України низки обмежень у вигляді критичного імпорту та повна заборона на ввезення товарів російського походження; закриття автомобільних та залізничних сполучень на східному кордоні України; блокування флотом рф Чорноморських шляхів та морських портів України; руйнування логістичної, енергетичної та промислової інфраструктури; окупація та анексія частини території України; дії обмежувального характеру з боку Європейських фінансових та контролюючих інституцій по відношенню до підприємств Запорізької області; висока ризикованість комерційних операцій через непередбачуваність і непрогнозованість ситуації; кризові явища світової економіки; прискорення інфляційних процесів тощо. Рівень забезпеченості підприємства металовідходами у 3 кварталі 2024 році становив 90,7% від квартальної потреби, у тому числі за видами: вуглецеві - 93,6%, нержавіючі - 89,5%, інші леговані - 71,5 %. Імпорт металобрухту у 3 кварталі 2024 році - відсутній. Співвідношення імпоротної та вітчизняної складової по основним видам сировини та матеріалів у 3 кварталі 2024 року році розподілилися наступним чином: металобрухт - внутрішній ринок -(за кількістю)- 100,0%; (за вартістю) - 100,0%. імпорт -(за кількістю)- 0,0%; (за вартістю) - 0,0%; феросплави (за кількістю)- внутрішній ринок - 17,0%, імпорт - 83,0%; (за вартістю) - внутрішній ринок - 4,4%, імпорт - 95,6%;

електроди - (за кількістю) внутрішній ринок - 100,0%, (за вартістю) - 100,0%. Основні постачальники сировини у 3 кварталі 2024 року. Металобрухт постачалася безпосередньо з промислових підприємств, таких як "ЗАЗ", "НЗФ", "Дніпроазот", "Укрграфіт", "Марганецький ГЗК" та інші. Основні постачальники феросплавів АВ BUSINESS COMPANY BV, Нідерланди, Impromet SA, Швейцарія та інші. Постачальниками енергоресурсів Товариства є: ПАТ "Запоріжсталь" (вода умовно-чиста ГНС, для господарських потреб тощо, кисень, аргон, домений газ); ТОВ "Сітіенерджи" (природний газ); ТОВ "Запоріжжяелектропостачання" (електроенергія).

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

Реальний ВВП України у 2023 році зріс на 5,3% порівняно з попереднім роком, коли падіння показника становило 28,8% р./р. У січні-березні 2024 року економіка країни зросла на 4,5% р./р. В умовах повномасштабної російської агресії компанії українського ГМК вжили комплекс заходів для підтримки своїх співробітників і збереження трудових колективів - від фінансової та психологічної допомоги до сприяння в релокації та новому працевлаштуванні. І це навіть попри 70%-ве падіння обсягів виробництва у 2022 році та втрату 40% усіх сталеплавильних потужностей. Навіть працюючи у збиток, компанії галузі робили все для того, щоб персонал мав стабільну зайнятість і дохід - зарплати платили вчасно, простої оплачували згідно з вимогами законодавства, співробітників залучали до допоміжних робіт. "Наші підприємства різними способами, зокрема й через поступове збільшення зарплат та інших соціальних гарантій, намагаються зберегти трудові колективи. За несприятливих умов, коли ціни на продукцію ГМК дуже далекі від історичних максимумів, а витрати українського бізнесу на логістику зростають, навіть мінімальне збільшення витрат дається нашим підприємствам непросто", - каже Сергій Біленький, голова Федерації металургів України (ФМУ). В умовах війни кількість працівників на підприємствах ГМК сильно скоротилася. За даними ФМУ, у перший рік повномасштабних бойових дій середньооблікова кількість штатних працівників на підприємствах об'єднання скоротилася зі 126 тис. до 80 тис. осіб. Минулого року це число знизилося ще до 71,1 тис. осіб на кінець періоду. Українські підприємства ГМК, як і всі галузі української економіки, відчувають брак персоналу. Кількість відкритих вакансій у найбільших компаній обчислюється тисячами. "Наразі в компанії відкрито близько 4000 вакансій. Серед причин дефіциту - трудова міграція, мобілізація, а також виїзд людей у безпечніші регіони та за кордон. Для подолання дефіциту ми проводимо перенавчання працівників, щоб окрім основної професії, вони отримали додаткову професію, за якою могли б працювати".

Требование к промышленным предприятиям нарастить импорт электроэнергии до 80% для бесперебойного обеспечения работы ставит под угрозу работу энергоемких отраслей, так как нехватка трансграничной пропускной способности по передаче энергоресурса приводит к росту конкуренции и резкому снижению рентабельности, и в итоге может вынудить предприятия сокращать или приостанавливать выпуск.

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

Для виробництва сталі в умовах ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" використовують наступні новітні технології: 1. Методом порошкової металургії освоєна та впроваджена технологія виплавки, пресування, деформаційного переділу і термічної обробки інструментальних порошкових сталей марок K340-PM(110X8M2FC-МП), SPM20CV(X20BMФ4-МП), Z-420V PM(X14MФ9-МП), PM420-CW (X13MФ9-МП), DPM X818 (X18MФ3C-МП); 2. Освоєна технологія виплавки сталі 4130/30XM(A) по ТП №333-10; 3. Освоєно виробництво прутків зі сплаву XH60MB-BD(UNS N06625-VAR).

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

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - один з провідних виробників спеціальних сталей і сплавів у Єв-ропі. Підприємство було засновано в 1932 році в місті Запоріжжя (Україна) як частина потужного державного металургійного комплексу. Наразі ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - ключовий вироб-ник сортової

нержавіючої сталі в Україні і безперечний лідер в даному сегменті. Технології, що застосовуються на підприємстві, дозволяють отримувати високоякісні матеріали, які використовуються в найбільш відповідальних галузях промисловості - машинобудуванні, суднобудуванні, автомобілебудуванні, авіакосмічній і нафтогазовидобувній галузях. Продукція підприємства використовується у виробництві деталей машин і механізмів, ріжучого інструменту для подальшої обробки металів і сплавів, безшовних труб і підшипників, охоплює цілий спектр сегментів ринку. Продукція ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має попит більш ніж в 30 країнах світу та дистрибутивну мережу у 14 країнах світу. Споживачами продукції заводу є близько 250 підприємств. Рейтинг за обсягом товарної продукції першої десятки країн-споживачів: Україна, Болгарія Німеччина, Італія, США, Великобританія, Франція, Швеція, Польща, Іспанія.

13) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;

По вуглецевій сталі: Метінвест, Турція і східні європейські заводи. По легованій конструкції: ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг", Promet Steel (Болгарія). По металопрокату з нержавіючої та інструментальної сталей: Valbruna, ITALFOND S.P.A. (Італія), COGNE ACCIAI SPECIALI S.P.A (Італія), Ugitech (Франція) , OUTOKUMPU LONG PRODUCTS (Швеція), VIRAJ PROFILES LIMITED (Індія), WELSPUN SPECIALTY SOLUTION LIMITED (Індія), металопрокатні заводи Туреччини, європейські заводи, По підшипниковій сталі: ПАТ Acil Celik (Туреччина), По осьовий заготовці: ПРАТ "КАМЕТ-СТАЛЬ". Входить до складу ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ". Найважливіші переваги продукції ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" перед конкурентами: - висока якість сталі;- раціональне співвідношення ціни металопрокату та його якості;- широкий асортимент марок сталей.

14) перспективні плани розвитку особи.

Ключове завдання воєнної економіки - максимально можлива мобілізація матеріальних, фінансових і людських ресурсів. Для ДСС у 2024р. існує низка факторів, що стримують вплив на діяльність підприємства: -значний вплив військового вторгнення Росії в Україну. Продуктивність компанії сильно залежить від забезпечення безпечної роботи, поставок електроенергії та вирішення логістичних питань;-нерівномірний попит на сталь;-бронювання робітників підприємства для виконання замовлень клієнтів, в тому числі для ВПК;-посилення протекціонізму на зовнішніх ринках;-високий рівень податкового навантаження;-зростання екологічного тиску, підвищення екологічного податку, витрати, пов'язані з боротьбою з парниковими газами;-підвищення тарифів на залізничні вантажоперевезення в Україні;-підвищення тарифів на енергоносії;-зростання витрат на морські перевезення;-підвищення цін на базові метали за умов низької пропозиції;-модернізація виробництва основними конкурентами. У 2024 р. продуктивність компанії теж сильно залежатиме від забезпечення безпечної роботи, бронювання робітників для праці на заводі, постачання електроенергією та вирішення логістичних та фінансових питань. Тому підготовлений прогнозний план продажу на 2024 виходячи з цільових показників виробництва 5000т/міс. На 2024 рік актуальними є: розробка заходів, спрямованих на збільшення обсягів продажів шляхом підвищення якості власної продукції та розширення асортименту для забезпечення прибуткової діяльності Підприємства ; реалізація програм по зниженню собівартості виробництва та оптимізації витрат; підтримка стабільних ділових відносин з банками для управління існуючим кредитним портфелем. З точки зору виробничо-технологічного напрямку виникає необхідність заміни застарілого та морально зношеного устаткування з проведенням модернізації обладнання підприємства для підвищення якості та конкурентоспроможності продукції на світових ринках разом зі зменшенням її собівартості. Враховуючи вище наведене, констатуємо, що в умовах війни українська металургія особливо потребує державної підтримки, в першу чергу: забезпечення стабільного і сприятливого тарифного і податкового поля; бронювання робітників для роботи на заводі, здешевлення кредитних ресурсів, що надаються державним банком; надання якісного сервісу з боку державних транспортних компаній; створення умов для розширення інвестицій в реальний сектор і пов'язаного з цим процесом зростання споживання металу; захисту інтересу українських експортерів на

зовнішніх ринках збуту.

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

Головний ризик 2024 року військова агресія РФ проти України. Передбачити наслідки впливу війни на економіку з достовірною точністю практично неможливо. Наслідком ескалації воєнних дій може бути додаткове скорочення виробничого потенціалу країни та втрати трудових ресурсів. Це руйнуватиме продуктивні сили економіки та підірватиме можливості для її відновлення. Зовнішньо-політичні ризики. Зниження обсягів та порушення ритмічності міжнародної підтримки України через політичні процеси в країнах-партнерах може заподіяти суттєву шкоду як фінансовій стабільності, так і обороноздатності країни. Блокування транспортних шляхів для експорту та імпорту. Продовження блокади вантажних перевезень на Західному кордоні та обмеження морських транспортних шляхів негативно впливатиме на зовнішньоторговельний баланс, що генеруватиме ризики для валютної стабільності. Техногенні катастрофи. Внаслідок ударів російських окупантів по об'єктах критичної цивільної інфраструктури загострюються ризики виникнення аварій, що потребуватиме додаткових витрат бюджетних коштів та знижуватиме продуктивність економіки. Можливе загострення у суспільстві у зв'язку із високим рівнем безробіття, труднощами знаходження достатніх засобів для існування та психологічним зламом значної кількості людей внаслідок воєнного стану. Головний ризик в 2022-2024 роках - відкритий військовий напад Росії на Україну спричинив різке зниження економічної активності в Україні. Спад виробничих показників ДСС у 2022 - 2024р. викликаний дефіцитом сировини та електроенергії в енергосистемі України, спричиненої масованими ракетними обстрілами та виникненням логістичних проблем через значний вплив військового вторгнення Росії в Україну. У 2024 р. продуктивність компанії теж сильно залежала від забезпечення безпечної роботи, постачання електроенергії та вирішення логістичних питань, що змусило ДСС скоротити виробництво. Ситуація з виробництвом залежить від стабільності постачання електроенергії, оскільки Росія продовжує завдавати ракетних ударів по критично важливій енергетичній інфраструктурі. Також до основних ризиків роботи заводу відносяться високий рівень конкуренції та обмежена здатність конкурувати, ураховуючи відносно високу собівартість виробництва, обмежена кількість сировини необхідної якості. Заходи по захисту діяльності полягають у налагодженні постійних зв'язків зі споживачами, формуванні в них лояльності до бренду ДСС. Також до основних ризиків роботи заводу відносяться високий рівень конкуренції та обмежена здатність конкурувати, ураховуючи відносно високу собівартість виробництва, обмежена кількість сировини необхідної якості. Заходи по захисту діяльності полягають у налагодженні постійних зв'язків зі споживачами, формуванні в них лояльності до бренду ДСС.

I. Ризик НДДКР. Завод здійснює діяльність, пов'язану з розробкою планів НДР, організацією робіт за технологічним розпорядженням (ТР) і виробництвом дослідних партій в результаті моніторингу рівня якості продукції, що виготовляється, на основі аналізу початкових вимог замовників, результатів маркетингових досліджень, тенденцій розвитку та науково-технічного запасу і несе відповідні витрати і ризики. Ризик НДДКР відноситься до такого, що значні витрати на створення інноваційних продуктів та послуг можуть не привести до запланованого результату. II. Ризик коливання вартості витрат на виробництво. Завод несе ризик коливання витрат на виробництво (тобто, підвищення цін на сировину та виробниче обладнання). Оскільки всі стратегічні рішення приймаються на рівні заводу (у відповідності з описаним вище підходом до планування за-купок), а також у зв'язку з тим, що на протязі року ціни на більшість комплектуючих можуть значно варіювати, Завод не може будь-яким чином контролювати рівень одного із основних видів витрат на виробництво та приймає відповідний ризик. Це основний виробничий ризик, що впливає на собівартість виробництва та всі економічні показники роботи заводу, який несе завод. Підприємство виробляє високоякісні сталі і сплави, тому основними вимогами, що пред'являються до закупівлі сировини і матеріалів, є їх якість та своєчасність поставки. III. Ризик знецінення запасів, пов'язаний з готовою продукцією (в тому числі застарівання і недостатності запасів). Ризик знецінення запасів, який несе завод, можна вважати неістотним, оскільки виробництво продукції здійснюється на позаказній основі. Є невеликий залишок готової продукції, що

не затребувана замовником по причині перевищення толерансу, невідповідності якісним характеристикам або неможливістю покупця сплатити всю партію металопродукції. Частка таких залишків в загальному обсязі відвантаженої продукції складає до 0,5%. На складах заводу зберігається готова продукція зі строком зберігання більше 60 днів. Це так звані немобільні залишки ГП. Основні причини не мобільності: перевищення толерансу (по технологічним причинам виготовили продукцію більше, ніж заказано, покупець надлишки придбати відмовився); відмова від виготовленої продукції з причини погіршення фінансового стану замовника; доукомплектація заказу до транспортної норми (частина заказу виготовлена, очікується виготовлення іншої частини заказу для відвантаження всієї замовленої партії). Заходи по зниженню немобільних залишків ГП: пошук покупців на немобільну продукцію; зниження цін; технологічні заходи з усунення дефектів, браку; списання в брутто та переплав. Як правило, продукція, не затребувана замовником, реалізується за іншими замовленнями або направляється в переробку та використовується при виконанні інших заказів.

IV. Ризик знецінення запасів (в тому числі застаріння і недостатність запасів), пов'язаний з сировиною і виробничим обладнанням. Завод несе відповідний ризик застаріння виробничих запасів. Ризик знецінення запасів виникає в результаті зміни попиту на продукцію, виготовлену заводом. Ризик знецінення запасів, який несе завод, має середній або нижче середнього рівня критичності для бізнесу. Присутній постійно. Для мінімізації ризику здійснюються заходи постійного моніторингу рівня запасів, автоматизованого розрахунку нормативу оборотних засобів, визначення максимально можливого рівня залишків на запланований період. Зазвичай ціни на застарілі матеріали, придатні для подальшого використання, встановлюються на більш низькому рівні, ніж понесені в попередньому періоді витрати на їх придбання. Це дозволяє відповідати кон'юктурі ринку та звести до мінімуму збитки від знецінення запасів.

V. Ризик пошкодження або втрати під час транспортування відносно готової продукції, сировини і виробничого обладнання. Відповідно до умов поставки завод не несе ризиків пошкодження або втрати під час транспортування продукції, якщо право власності на продукцію переходить до перевізника в момент відвантаження, тобто на складі заводу. Завод та дистриб'ютори укладають договори з перевізниками для обмеження ризику, пов'язаного з транспортуванням продукції. При цьому застосовується система страхування товару CONVENTION ON THE CONTRACT FOR THE INTERNATIONAL CARRIAGE OF GOODS BY ROAD, відповідно до якої відповідальність за товар при транспортуванні несе транспортна компанія.

VI. Ризик зміни кон'юктури ринку (комерційний ризик). Завод несе ринковий ризик щодо продажів виготовленої продукції. Даний ризик обумовлено можливістю зниження ринкової ціни на продукцію в результаті зміни кон'юктури ринку, а також зниження ціни на продукцію на ринку, зниження попиту на продукцію та зменшення обсягів виробництва. Основні ринкові ризики для заводу щодо реалізації продукції: -недобір необхідної мінімальної кількості та якості заказів; -перехід клієнтів до конкурентів; -низькі ціни на металопродукцію і високі ціни на сировину, матеріали, енергоносії - можуть перевести рентабельну продукцію у розряд нерентабельної; -зниження обсягів виробництва та скорочення персоналу.

VII. Ризик відповідальності за якість продукції. Завод несе ризик відповідальності за якість продукції у вигляді отримання претензій від споживачів. У випадку визнання претензії заводом, її врегулювання може здійснюватися шляхом надання заявникові претензії партії продукції з затребуваними характеристиками; відшкодування (компенсації) витрат на доробку; грошової компенсації збитків, зменшення вартості продукції або інше. Рівень ризику є низьким. Відсоток втрат по браку невисокий, так як здійснюються заходи щодо моніторингу ситуації та активному внесенню коригуючих дій.

VIII. Кредитний ризик. Коли здійснюється передоплата за продукцію, даний ризик для заводу є несуттєвим. Ризики є, коли продажі ведуться на основі відкладених платежів.

IX. Ризик прийняття стратегічних рішень. Завод несе високий рівень ризику за прийняття стратегічних рішень, оскільки, через неправильно обрану стратегію продажів, розвитку, інвестицій, ремонтів та інше. наслідки можуть бути серйозні, до зупинки заводу.

X. Ризик не завантаження виробничих потужностей. Завод несе високий рівень ризику не завантаження виробничих потужностей, тому що при зменшенні обсягів виробництва продукції знижуються обсяги реалізації і зростає собівартість виробленої продукції за рахунок розподілу постійних виробничих витрат.

XI. Ризик забруднення навколишнього середовища. Забруднення навколишнього середовища та витрати, пов'язані з цим, виникають при штатній роботі

заводу. При аваріях ці ризики можуть збільшитися багаторазово. Ризик забруднення навколишнього середовища для заводу достатньо високий. XII. Ризик нестачі кваліфікованої робітничої сили. Завод несе ризик втрати досягнутих обсягів виробництва із-за відтоку кваліфікованих робітників в інші країни.

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

Одним з першочергових стратегічних завдань ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" є підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та ефективності виробництва, зок-рема, оновлення та реконструкції виробничого обладнання. У рамках модернізації виробництва у 2023 році було завершено реконструкцію гідро управління кувальних маніпуляторів А та В агрегату РКМ-1000 у ковальському цеху та модернізацію аргонних компресорів МКЗ-26, МКЗ-19 фірми "Хофер" у ЦПМ. Для досягнення поставленої мети підприємство впроваджує енерго- та ресурсо-зберігаючі технології. У 2023 році розпочато реалізацію проекту з реконструкції системи забезпе-чення виробництва стисненим повітрям шляхом встановлення окремих компресорів або локальних компресорних станцій поблизу споживачів. Великим пріоритетом для підприємства є підтримка стандартів безпеки праці - підприємство виконує поставлені задачі з удосконалення безпечного робочого простору персоналу. За даним напрямом було реалізовано проект укомплектування окремих приміщень СПЦ-5 установками пожежної сигналізації. Також важливим є напрямом еко-номічної безпеки - у 2023 р. було завершено реалізацію проекту модернізації відеоспостереження у СПЦ-2. З метою зниження собівартості продукції Правління впроваджувало ряд заходів щодо оп-тимізації витрат:-щомісячна та щотижнева оптимізація графіків роботи обладнання з метою зни-ження непродуктивних витрат енергоносіїв (електричної енергії, природного газу, теплової енергії), витрат на технічне обслуговування та ремонт обладнання; - щомісячний розрахунок економічної ефективності доцільності виправлення забракованої металопродукції, що знаходиться у залишках незавершеного виробництва;- скорочення постійних витрат в опалювальний період; - максимальне використання потужностей модернізованих печей. Триває проведення роботи з розвитку управлінського обліку і удосконалення системи оперативного контролю за: витратами металошихти, металу на прокат, енергоносіїв, легуючих матеріалів та інших товарно-матеріальних цінностей; рухом металобрухту; простоїв основного виробничого обладнання; дотриманням рівня продуктивності праці і виконання змінних завдань по підрозділах; аналізом непродуктивних втрат під час виробництва сталі та прокату. Удосконалення системи ефективної організації виробництва та управління персоналом, підготовки і перепідготовки кадрів, системи охорони праці з метою забезпечення високого рівня організованості і дисципліни праці, попередження травматизму.

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

Введення в експлуатацію основних засобів:

2019р. введено в дію на 85 765 тис. грн.

2020р. введено в дію на 115 560 тис. грн.

2021р. введено в дію на 76 082 тис. грн.

2022р. введено в дію на 17 159 тис. грн.

2023 рік введено в дію на 43 799 тис. грн

Вибуття основних засобів:

2019р. вибуло основних засобів на 17 574 тис.грн

2020р. вибуло основних засобів на 25 476 тис.грн.

2021р. вибуло основних засобів на 31 954 тис.грн.

2022р. вибуло основних засобів на 12 246 тис.грн

2023р. вибуло основних засобів на 6 150 тис.грн.

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

Всі основні засоби ПрАТ "Дніпроспецсталь" довгострокового використання. Станом на 30.09.2024 р. первісна вартість основних засобів за основними групами становить -

4 904 145 тис.грн., сума нарахованого зносу становить - 1 010 774 тис. грн. За 3кв.2024: рік вибуло основних засобів на 1 786 тис.грн., а введено в дію на 7 480 тис. грн. Для нарахування зносу основних засобів в 3кв. 2024 р. застосовується - прямолінійний метод. ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" надавало послуги 32 іншим юридичним особам з оренди нежитлових приміщень, 2 особам з оренди житлових приміщень. Здається в оренду 1 цілісний майновий комплекс (склади продовольчої бази), також надаються невеликі приміщення (в основному об'єкти соціально-культурного побуту) під офісні приміщення. З метою покращення екологічної ситуації на підприємстві виконані наступні природоохоронні заходи: проведення моніторингу впливу ділянок полігону промислових відходів ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", розташованих в Балці "Середня", на навколишнє природне середовище; дотримання нормативних вимог щодо утримання 25-ти метрової смуги екологічної безпеки вздовж нагорної канами полігону промислових відходів, у відповідності до вимог природоохоронного законодавства і нормативно-правових документів з метою недопущення потрапляння забруднюючих речовин до нагорної канами; дотримання нормативів гранично-допустимих скидів забруднюючих речовин у водний об'єкт (залив Осокорівий Дніпровського водосховища) з поверхневими водами нагірної канами; дотримання вимог при настанні несприятливих метеорологічних умов в сталеплавильних цехах згідно діючого дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами викидів. Здійснення контролю за дотриманням затверджених нормативів граничнодопустимих викидів забруднюючих речовин та умов дозволу на викиди. Штрафи за нанесення збитку природному навколишньому середовищу за звітний період підприємству не нараховувалися.

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

Ключовими ризиками є: попит та ціни на металопродукцію, ціни на сировинні матеріали, їх доступність на ринку у необхідній кількості для задоволення потреб заводу, тарифи на основні енергоносії, курс національної валюти по відношенню до долара і євро. Головний ризик у 2024 році - продовження

відкритого військового нападу Росії на Україну, який спричинив різке зниження економічної активності в Україні через тимчасову окупацію низки регіонів, фізичну руйнацію підприємств, високий рівень невизначеності та ризиків, розрив логістичних та виробничих зв'язків, вимушену масову міграцію населення. Проте в 2023 році економічна активність почала поживав-люватися, бізнес поступово адаптується до нових умов діяльності. У сфері законодавства: - згідно з рішенням Ради національної безпеки і оборони України від 12.05.2023 року (введено в дію Указом Президента України від 12 травня 2023 року № 279/2023) застосовані персональні економічні санкції до кінцевого бенефіціарного власника ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ". У зв'язку з цим і на підставі Постанови КМУ № 187 від 03.03.2022р. про застосування мораторію щодо підсанкційних і пов'язаних з ними осіб Товариство не має можливості з 16.05.2023 р. і по теперішній час здійснювати повноцінну господарську діяльність, оскільки діють певні обмеження щодо виконання правочинів та інших зобов'язань; - в значній мірі зазначені негативні результати господарської діяльності підприємства спричинило застосування санкцій проти контрагента Товариства - компанії ДСС Інтернешнл СА. Проти даної компанії застосовані персональні економічні санкції (згідно з рішенням Ради національної безпеки і оборони України від 12.05.2023 року, введено в дію Указом Президента України від 12 травня 2023 року № 279/2023) та діють обмеження визначені у Положенні про здійснення банками фінансового моніторингу, затв. Постановою Правління Національного банку від 19.05.2020 № 65 щодо заборони здійснення видаткових операцій. У зв'язку з заборобою здійснювати видаткові операції Компанія ДСС Інтернешнл СА не розраховується з Товариством за поставлену продукцію. Таким чином у 2023 році утворилося сальдо заборгованості. Також до основних ризиків роботи заводу відносяться високий рівень конкуренції та обмежена здатність конкурувати, ураховуючи відносно високу собівартість виробництва, обмежену кількість сировини необхідної якості. Заходи по захисту діяльності полягають у налагодженні постійних зв'язків зі споживачами, формуванні в них лояльності до бренду ДСС. На фінансово-економічний результат 2023 року вплинули наступні макроекономічні та ринкові чинники: У сфері продажів: дія воєнного стану в країні, введеного з 24.02.2022р.; блек-акут у січні та лютому 2023р.; несприятлива кон'юнктура на ключових ринках збуту металопродукції; продовження Європейським союзом режиму безмитної торгівлі між ЄС та Україною ще на рік (до червня 2024р); блокування вантажних перевезень на Західному кордоні та обмеження морських транспортних шляхів для експорту та імпорту; зміна тарифів на енергоносії; ризик тимчасових відключень електроенергії через пошкодження об'єктів критичної інфраструктури внаслідок масованих ракетних атак. У сфері закупівель: дефіцит брукху на внутрішньому ринку України; дефіцит сировини; висока волатильність світового ринку металовідходів нержавіючих марок сталі протягом всього 2023 року; зростання вартості перевезень усіма видами транспорту з причини блокування кордонів польськими перевізниками; висока ризикованість комерційних операцій через непередбачуваність і не прогнозованість ситуації; руйнація з 2022 року більшості усталених каналів постачання ТМЦ на внутрішньому ринку і на міжнародних товарних ринках внаслідок воєнної агресії; втрата підприємством доступу до звичних товарних джерел нікелю, ферохрому, магнезиту, вапняку, залізної руди, вогнетривів, нержавіючих металовідходів та інших матеріалів металургійного призначення, що раніше постачалися з Туреччини, Європи, Казахстану, Китаю, РФ; руйнування логістичної, енергетичної та промислової інфраструктури; дії обмежувального характеру з боку Європейських фінансових та контролюючих інституцій по відношенню до підприємств Запорізької області.

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

За 3 кв 2024 року замовлення склали: 9 593 тонн на суму 1 152 064 тис грн. На кінець 3 кварталу 2024 року ще не виконано замовлень в середньому на 0,5 місяця. Це приблизно на сумму $1152064/6=192\,011$ тис. грн з ПДВ.

13. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах

неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього звітного періоду;

За 3 квартал 2024 року : середньооблікова чисельність штатних працівників - 2581 осіб; позаштатних працівників підприємства, без урахування ДК та СП - 0 осіб; середня чисельність осіб, які працювали за сумісництвом без урахування ДК та СП - 7 осіб.; середня чисельність працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), без урахування ДК та СП - 1198 особи. Розмір фонду оплати праці за 3 квартал 2024 року, без урахування ДК та СП - 130895,1 тис. грн. (без урахування відрахувань в ФСС), що менше на 17.1% порівняно з 2 кварталом 2024р. (зменшення обсягів виробництва).

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

Не надходило

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

Інша інформація відсутня.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

| № з/п | Вид діяльності | Номер ліцензії | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію | Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності) |
|-------|--|-------------------|-------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Зберігання пального | 0825041420240006 | 16.08.2019 | ГУ ДПС у Запорізькій області | 16.08.2029 |
| 2 | Зберігання пального | 08250414201900189 | 27.12.2019 | ГУ ДПС у Запорізькій області | 27.12.2024 |
| 3 | Зберігання пального | 08250414201900190 | 27.12.2019 | ГУ ДПС у Запорізькій області | 27.12.2024 |
| 4 | Ліцензія на придбання, зберігання, використання, знищення прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів психотропних речовин і прекурсорів. | АЕ №299334 | 13.08.2020 | Державна служба України з контролю за наркотиками | 13.08.2025 |
| 5 | Постачання теплової енергії (переоформлено ліцензію розпорядженням від 12.12.2018 №345-л) | АЕ №263889 | 19.11.2013 | Запорізька обласна державна адміністрація | |
| 6 | Ліцензія (зі змінами №1 від 24 травня 2011р., №2 від 21 травня 2013р., №3 від 22 липня 2014р., №4 від 13 | ОВ №050077 | 24.07.2009 | Південно-східною державною інспекцією з ядерної та радіаційної безпеки Державної інспекції ядерного | 24.07.2026 |

| | | | | | |
|----|---|--------------|------------|---|--|
| | квітня 2018р. та №5 від 11 липня 2019р.) на право провадження діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання | | | регулювання України | |
| 7 | Ліцензія на право провадження господарської діяльності з поводження з небезпечними відходами | АЕ №263999 | 12.07.2013 | Міністерство екології та природних ресурсів України | |
| 8 | Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до проф.-техн. навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікацій | АЕ №285393 | 08.11.2013 | Міністерство освіти і науки України | |
| 9 | Посередницька діяльність митного брокера та митного перевізника | АВ №49160702 | 04.06.2010 | Державна митна служба України | |
| 10 | Медична практика | АД №064038 | 02.08.2012 | Міністерство охорони здоров'я України | |
| 11 | Постачання електричної енергії (Постанова №1002 від 11.06.2019р.) | б/н | 12.06.2019 | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг | |

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: | 3 970 684 | 3 893 371 | 9 344 | 9 344 | 3 980 028 | 3 902 715 |
| будівлі та споруди | 2 407 675 | 2 368 388 | 838 | 838 | 2 408 513 | 2 369 226 |
| машини та обладнання | 1 419 513 | 1 386 900 | 5 813 | 5 813 | 1 425 326 | 1 392 713 |
| транспортні засоби | 111 914 | 107 753 | 2 693 | 2 693 | 114 607 | 110 446 |
| земельні ділянки | 16 977 | 16 977 | 0 | 0 | 16 977 | 16 977 |
| інші | 14 605 | 13 353 | 0 | 0 | 14 605 | 13 353 |
| 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 | 3 970 684 | 3 893 371 | 9 344 | 9 344 | 3 980 028 | 3 902 715 |

| | |
|----------------------|---|
| Додаткова інформація | Всі основні засоби ПрАТ "Дніпроспецсталь" довгострокового використання. Станом на 30.09.2024 р. первісна вартість основних засобів за основними групами становить -4 904 145 тис.грн., сума нарахованого зносу становить - 1 010 774 тис. грн. За 3кв.2024: рік вибуло основних засобів на 1 786 тис.грн., а введено в дію на 7 480 тис. грн. Для нарахування зносу основних засобів в 3кв. 2024 р. застосовується - прямолінійний метод. |
|----------------------|---|

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 | 4 335 267 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Короткостроковий кредит банку | 04.03.2011 | 329 774 | 5,48 | 18.12.2021 |
| Короткостроковий кредит банку | 10.04.2008 | 224 667 | 1,25 | 26.11.2023 |
| Короткостроковий кредит банку | 18.10.2007 | 142 395 | 11 | 26.11.2023 |
| Короткостроковий кредит банку | 18.10.2007 | 51 665 | 1,25 | 26.11.2023 |
| Короткостроковий кредит банку | 07.10.2013 | 1 795 336 | 6 | 31.12.2024 |
| Короткостроковий кредит банку | 05.03.2015 | 1 791 430 | 6 | 31.12.2024 |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього): | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 8 846 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 4 098 817 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 8 442 930 | 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 | Конструкційна нелегована сталь | 3686 тон | 170401 | 16,1 | 3791 тон | 173595 | 14,6 |
| 2 | Конструкційна легована сталь | 2349 тон | 186860 | 17,66 | 2940 тон | 240593 | 20,23 |
| 3 | Інструментальна сталь | 728 тон | 103295 | 9,76 | 873 тон | 127258 | 10,7 |
| 4 | Швидкоріжуча сталь | 75 тон | 55673 | 5,26 | 68 тон | 52921 | 4,45 |
| 5 | Нержавіюча нікелева сталь | 1441 тон | 252729 | 23,88 | 1685 тон | 295952 | 24,89 |
| 6 | Жароміцна сталь | 117 тон | 245495 | 23,2 | 118 тон | 247166 | 20,78 |
| 7 | Інши види металопродукції | 550 тон | 43796 | 4,14 | 637 тон | 51701 | 4,35 |
| 8 | Інша продукція | 0 | 0 | 0 | 0 | 237 | 0 |
| 9 | Всього | 8946 | 1058249 | 100 | 10112 | 1189423 | 100 |

Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матеріальні витрати | 44,53 |
| 2 | в т.ч. металобрухт | 12,23 |
| 3 | феросплави | 20,4 |
| 4 | інші ТМЦ | 11,89 |
| 5 | Витрати на персонал | 13,29 |
| 6 | Витрати на придбання енергоносіїв | 28,27 |
| 7 | в т.ч.: електроенергія | 17,55 |
| 8 | природний газ | 6,6 |
| 9 | Амортизаційні відрахування | 8,36 |
| 10 | Всього | 100 |

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "АРКС". Скорочене найменування: АТ "СК "АРКС" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 20474912 |
| Місцезнаходження | 04070, Україна, Київська обл., м.Київ, вул.Іллінська, буд.8 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АВ 483288; АВ 483289 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 17.09.2009 |
| Номер телефону | (044) 391-11-21, (0800) 30-27-23 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 65.12 Інші - 65.20 Перестрахування 66.21 Оцін - 66.22 Діяльність страхових агентів і брокерів 66.29 Інша - |
| Вид послуг, які надає особа | виконує страхування майна ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" |

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | Кореньков Ігор Анатолійович, адвокат |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Інші організаційно-правові форми |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 3017323859 |
| Місцезнаходження | 55002, Україна, Миколаївська обл., Вознесенський р-н, м.Южноукраїнськ, б-р Квітковий, б.7, кв.52 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Свідectво про право |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Миколаївська обласна кваліфікаційно-дисциплінарна комісія адвокатури |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 22.11.2008 |

| | |
|--|---|
| Номер телефону | +38(067) 515 15 48 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 69.10 - Ді - 69.10 діяльність у сфері права |
| Вид послуг, які надає особа | Діяльність у сфері права |

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | Адвокатське об'єднання "МІТРА" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Інші організаційно-правові форми |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 39065002 |
| Місцезнаходження | 69126, Україна, Запорізька обл., м.Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд. 48 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Запис в ЄДР про пров |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Департамент реєстраційних послуг Запорізької міської Ради |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 23.01.2014 |
| Номер телефону | +38(061) 224 07 09 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 69.10 - Ді - 69.10 діяльність у сфері права |
| Вид послуг, які надає особа | Діяльність у сфері права |

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | ФОП Нікітенко Микита Олександрович |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Підприємець - фізична особа |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 2948303015 |
| Місцезнаходження | 69096, Україна, Запорізька обл., м.Запоріжжя, вул.Професора Толоки, буд27А, кв 32 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Свідоцтво про держав |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Виконавчий комітет Запорізької міської ради |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 29.11.2004 |
| Номер телефону | +38(050) 421 08 38 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 69.10 - Ді - 69.20 - діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту, консультування з питань оподаткування |
| Вид послуг, які надає особа | Діяльність у сфері права |

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30370711 |
| Місцезнаходження | 04107, Україна, Київська обл., м.Київ, вулиця Тропініна, будинок 7 Г |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Депозитарна діяльніс |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |

| | |
|--|---|
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | |
| Номер телефону | (044) 363-04-00 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 63.11 Обро - 18.20 Тиражування звуко-, відео записів і програмного забезпечення 73.20 Досл - |
| Вид послуг, які надає особа | Депозитарні послуги |

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 31810610 |
| Місцезнаходження | 01033, Україна, Київська обл., м.Київ, пр.Госпітальний, буд.4-Б, кім. 238 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АЕ 263431 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 01.10.2013 |
| Номер телефону | (044) 494-43-73 |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 66.12 Посе - 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 70.22 Конс - 62.02 Консультування з питань інформатизації 63.11 Обро - 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. |
| Вид послуг, які надає особа | Депозитарна установа ТОВ "Енергетична реєстраційна компанія" здійснює облік прав на цінні папери ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ". |

| | |
|--|--|
| Повне найменування або ім'я особи | Приватне Акціонерне Товариство "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АРСЕНАЛ СТРАХУВАННЯ" |
| РНОКПП | |
| УНЗР | |
| Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 33908322 |
| Місцезнаходження | 03056, Україна, Київська обл., м.Київ, вул. Борщагівська 154 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | серія АЕ № 198582 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 21.02.2013 |
| Номер телефону | т. (044) 502 67 37, (0 800) 60-44-53 |

| | |
|--|--------------------------------------|
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 65.12 Інші - 65.20 Перестраховування |
| Вид послуг, які надає особа | Страхові послуги |

5. Участь в інших юридичних особах

| № з/п | Повне найменування юридичної особи, в т.ч. її організаційно-правова форма | Місцезнаходження юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру | Розмір участі особи (у відсотках) | | | Активи, які було передано особі |
|-------|--|---|---|-----------------------------------|----------------|---------|--|
| | | | | пряма | опосередкована | сукупна | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ-ДСС" Товариство з обмеженою відповідальністю | 69008, м. Запоріжжя, Південне шосе, буд.83 | 31549087 | 99,994 | 0 | 99,994 | За звітний період активи не передовалися |
| 2 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКОВТОРРЕСУРС" Товариство з обмеженою відповідальністю | 69006, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 6 | 34373632 | 99 | 0 | 99 | За звітний період активи не передовалися |
| 3 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ "ОМЕГА" Товариство з обмеженою відповідальністю | 69002, м. Запоріжжя, вул. Жуковського, 68а | 31270142 | 50 | 0 | 50 | За звітний період активи не передовалися |

6. Відокремлені підрозділи

| № з/п | Найменування відокремленого підрозділу | Тип (філія, представництво, відділення тощо) | Місцезнаходження | Функції відокремленого підрозділу |
|-------|---|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "САНАТОРІЙ-ПРОФІЛАКТОРІЙ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ім. А.М. КУЗЬМИНА" без права юридичної особи | Тощо | Україна, 69017, Запорізька обл., м.Запоріжжя, о. Хортиця, Садівництва- Хортиця, буд. 1 | Зниження захворюваності працівників підприємства, попередження різних захворювань, формування навиків здорового образу життя, вдосконалення та введення нових форм лікування, забезпечення оздоровлення та відпочинку робітників Товариства та членів їх сімей. |
| 2 | ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ПАЛАЦ КУЛЬТУРИ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМИНА" без права юридичної особи | Тощо | Україна, 69037, Запорізька обл., м.Запоріжжя, бул. Шевченка, 1 | Організація культурно-масової роботи. |

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного папера | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість, грн | Кількість акцій, шт. | Загальна номінальна вартість, грн | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 20.10.2010 | 912/1/10 | ДЦКПФР | UA4000095624 | Акція проста бездокументна іменна | Електронні іменні | 46,25 | 1 075 030 | 49 720 137,5 | 100 |
| Додаткова інформація | | Акції Товариства не торгуються на зовнішніх ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емісії не здійснювали, рішення щодо додаткової емісії акцій не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було. | | | | | | | |

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

| Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій (з них голосуючих), шт. | Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт. | Кількість інших не голосуючих акцій, шт. |
|------------------------------------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| UA4000095624 | 234228 | 0 | 840792 |

Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу

| Ім'я | РНОКПП | УНЗР | Кількість акцій, шт. | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
|---------------------------|--------|------|----------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Кійко Сергій Геннадійович | | | 1 307 | 0,121578 | 1 307 | 0 |
| Усього | | | 1 307 | 0,121578 | 1 307 | 0 |

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

| Дата випуску | Найменування | Вид цінних | Міжнародний | Найменування | Характеристика обмеження | Строк обмеження |
|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|--------------------------|-----------------|
|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|--------------------------|-----------------|

| | органу, що зареєстрував випуск | паперів | ідентифікаційний номер | органу, що наклав обмеження | | |
|-------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------|--------------------------------|--|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 20.10.2010 | ДКЦПФР | Акція проста бездокументарна іменна | UA4000095624 | CourtOrderer - рішення суду | акціонер компанія CRASCODA HOLDINGS LIMITED, Країна: Кіпр - обмеження щодо акції у кількості 71840 штук обтяжені зобов'язаннями або за якими обмежені права, а саме: BRGHTS*3 - Обмеження прав за ЦП: обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента щодо 23944 штук акцій | Інформація відсутня |
| Додаткова інформація | | | | | | |
| 20.10.2010 | ДКЦПФР | Акція проста бездокументарна іменна | UA4000095624 | CourtOrderer - рішення суду | акціонер ВЕНОКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД" НЕ 180726, Країна: КІПР, 506477 штук акцій - кіл-ть ЦП, обтяжених зобов'язаннями та/або за якими обмежені права | Інформація відсутня |
| Додаткова інформація | | | | | | |
| 20.10.2010 | ДКЦПФР | Акція проста бездокументарна іменна | UA4000095624 | CourtOrdre - рішення суду | акціонер компанія БУНДРІКО ЛТД (BOUNDRYCO LTD) 334198, Країна: Кіпр - обмеження щодо 118394 штук акцій, а саме: BRGHTS*3 - Обмеження прав за ЦП: обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента, BRGHTS*4 - Обмеження прав за ЦП: заборона виплати дивідендів/доходів за цінними паперами. | Інформація відсутня |
| Додаткова інформація | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|--------|---|--------------|------------------------------|---|---------------------|
| 20.10.2010 | ДКЦПФР | Акція проста бездокументарна іменна | UA4000095624 | CourtOrdre - рішення суду | акціонер компанія ГАЗАРО ЛТД (GAZARO LTD) 330133, Країна: Кіпр - обмеження щодо 177592 штук акцій, а саме: BRGHTS*3 - Обмеження прав за ЦП: | Інформація відсутня |
| Додаткова інформація | | | | | | |

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

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій у випуску, шт. | Загальна номінальна вартість, грн | Загальна кількість голосуючих акцій, шт. | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт. | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт. |
|-------------------------------|--|--|-----------------------------------|---|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 20.10.2010 | 912/1/10 | UA4000095624 | 1 075 030 | 46,25 | 234 228 | 0 | 0 |
| Додаткова інформація | | | | | | | |

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

Оприлюднюється у складі даної проміжної звітності емітента: http://www.dss-ua.com/ukr/company/info_for_holders/regular_info/

3. Твердження щодо проміжної інформації

Наскільки відомо, мені виконуючому обов'язки Голови Правління Шаблію Олександрю Михайловичу, як особі, яка здійснює управлінські функції та підписує проміжну інформацію ПрАТ"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності.

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

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

ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" - один з провідних виробників спеціальних сталей і сплавів у Європі. Підприємство було засновано в 1932 році в місті Запоріжжя (Україна) як частина потужного державного металургійного комплексу. Наразі ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" - ключовий виробник сортової нержавіючої сталі в Україні і безперечний лідер в даному сегменті. Технології, що застосовуються на підприємстві, дозволяють отримувати високоякісні матеріали, які використовуються в найбільш відповідальних галузях промисловості - машинобудуванні, суднобудуванні, автомобілебудуванні, авіакосмічній і нафтогазовидобувній галузях. Продукція підприємства використовується у виробництві деталей машин і механізмів, ріжучого інструменту для подальшої обробки металів і сплавів, безшовних труб і підшипників, охоплює цілий спектр сегментів ринку. Продукція ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" має попит більш ніж в 30 країнах світу та дистрибутивну мережу у 14 країнах світу. Споживачами продукції заводу є близько 250 підприємств.

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

В 3 кварталі 2024 році Товариство зіткнулося з безпрецедентними проблемами ведення виробничої та іншої господарської діяльності, у зв'язку з продовження агресії РФ проти України. В цілому Товариство було забезпечено необхідною кількістю матеріалів і сировини для оперативного використання та формування запасів для безаварійного проходження звітного періоду. Намагаючись знизити фінансові ризики, більшість постачальників суттєво скоротили або повністю відмінили відстрочку оплати при поставках сировини і матеріалів. Перехід на передплату вимагав відволікання додаткових коштів Товариства. Тому були впроваджені заходи щодо диверсифікації постачальників, умов постачання та джерел сировини, в тому числі здійснена переорієнтація на закупівлю феросплавів належної якості виробництва Південної Африки, країн Південної Америки, Західної Європи. Протягом 3 кварталу 2024 року пріоритетним завданням було забезпечення стабільної діяльності підприємства і його результативності. Зусилля менеджменту Товариства щодо забезпечення ефективності були спрямовані на всі сфери діяльності підприємства.

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи

Інформація відсутня

| | | | |
|---|--|---|------------|
| Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА Запорізька обл. Акціонерне товариство Виробництво чавуну, сталі та феросплавів | Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД | КОДИ |
| | | | 30.09.2024 |
| | | | 00186536 |
| | | | 2310136600 |
| | | | 230 |
| | | | 24.10 |

Середня кількість працівників: 2581

Адреса, телефон: 69008 м. Запоріжжя, Південне шосе, будинок 81, (061) 222-35-76 (061) 283-42-02

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| v |

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 30.09.2024 р.
 Форма №1

| Код за ДКУД | | | 1801001 |
|--|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 3 916 | 8 021 |
| первісна вартість | 1001 | 48 905 | 54 333 |
| накопичена амортизація | 1002 | (44 989) | (46 312) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 71 441 | 58 617 |
| Основні засоби | 1010 | 4 094 021 | 3 893 371 |
| первісна вартість | 1011 | 4 854 108 | 4 904 145 |
| знос | 1012 | (760 087) | (1 010 774) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | (0) | (0) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | (0) | (0) |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 5 874 | 5 874 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|------|-----------|-----------|
| Інші необоротні активи | 1090 | 1 918 | 1 918 |
| Усього за розділом I | 1095 | 4 177 170 | 3 967 801 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 1 193 683 | 1 040 101 |
| Виробничі запаси | 1101 | 528 961 | 636 601 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 309 739 | 258 407 |
| Готова продукція | 1103 | 354 983 | 145 093 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 341 435 | 434 136 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 52 815 | 85 119 |
| з бюджетом | 1135 | 52 197 | 6 983 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 232 | 54 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 23 682 | 19 638 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 23 682 | 19 638 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 1 284 | 860 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 26 050 | 21 239 |
| Усього за розділом II | 1195 | 1 691 378 | 1 608 130 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 5 868 548 | 5 575 931 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|---|--------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 49 720 | 49 720 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 2 868 138 | 2 669 781 |
| Додатковий капітал | 1410 | 114 747 | 114 747 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 12 430 | 12 430 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -5 589 138 | -5 713 677 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|------|------------|------------|
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом І | 1495 | -2 544 103 | -2 866 999 |
| ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 161 869 | 161 869 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 761 196 | 695 622 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: | | | |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом ІІ | 1595 | 923 065 | 857 491 |
| ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 4 285 847 | 4 430 598 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2 174 807 | 2 304 542 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 5 023 | 8 846 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 5 758 | 25 391 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 17 721 | 19 821 |
| одержаними авансами | 1635 | 111 905 | 161 185 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 3 620 | 3 620 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 36 698 | 38 526 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 848 207 | 592 910 |
| Усього за розділом ІІІ | 1695 | 7 489 586 | 7 585 439 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 5 868 548 | 5 575 931 |

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

| | | | |
|--------------|---|-------------------|------------|
| Підприємство | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА | Дата за ЄДРПОУ | КОДИ |
| | | | 30.09.2024 |
| | | | 00186536 |

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за дев'ять місяців 2024 року
Форма №2
І. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|--------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 4 212 967 | 3 535 666 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховування | 2012 | (0) | (0) |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (3 821 618) | (3 037 034) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: | 2090 | 391 349 | 498 632 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 15 727 | 23 893 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (101 881) | (85 860) |
| Витрати на збут | 2150 | (191 868) | (91 285) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (290 481) | (181 819) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | 0 |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | 2190 | 0 | 163 561 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2195 | (177 154) | (0) |

| | | | |
|---|------|-------------|-------------|
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 443 299 | 2 |
| Інші доходи | 2240 | 6 725 | 2 386 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (183 621) | (305 810) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (412 145) | (4 791) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 0 | 0 |
| збиток | 2295 | (322 896) | (144 652) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 0 | 0 |
| збиток | 2355 | (322 896) | (144 652) |

II. Сукупний дохід

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | (0) | (0) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -322 896 | -144 652 |

III. Елементи операційних витрат

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 2 963 335 | 2 657 599 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 421 398 | 323 462 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 91 009 | 72 604 |
| Амортизація | 2515 | 253 259 | 255 350 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 416 396 | 165 532 |
| Разом | 2550 | 4 145 397 | 3 474 547 |

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 1 075 030 | 1 075 030 |

| | | | |
|--|------|-----------|-----------|
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 1 075 030 | 1 075 030 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,000000 | 0,000000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М.
КУЗЬМІНА

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2024

00186536

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2024 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|--------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 4 689 833 | 4 043 709 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 4 813 | 13 175 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 4 813 | 13 175 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 111 905 | 95 278 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 46 653 | 32 285 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 3 685 | 4 630 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 35 | 240 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 2 902 | 3 010 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 999 | 7 831 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (3 887 617) | (3 414 329) |
| Праці | 3105 | (325 650) | (255 200) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (136 584) | (130 423) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (115 575) | (107 916) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (22 522) | (18 027) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (93 053) | (89 889) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (52 815) | (40 889) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (62 254) | (3 507) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (22 965) | (20 614) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 257 365 | 227 280 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |

| | | | |
|--|------|-------------|-------------|
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 5 412 | 0 |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (7 096) | (3 246) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -1 684 | -3 246 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | (187 202) | (146 791) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (72 309) | (48 373) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (25 004) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -259 511 | -220 168 |
| Чистий рух коштів за звітний період | 3400 | -3 830 | 3 866 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 23 682 | 61 503 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -214 | -1 931 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 19 638 | 63 438 |

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М.
КУЗЬМІНА

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2024

00186536

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За дев'ять місяців 2024 року

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
|---|-----------|-------------------|---------|---|---------|
| | | надходження | видаток | надходження | видаток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | | | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коригування на: | 3505 | 0 | X | 0 | X |
| амортизацію необоротних активів | | | | | |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів | 3205 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3250 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | X | 0 | X | 0 |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | |

| | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик | 3305 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3340 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | X | 0 | X | 0 |
| Погашення позик | 3350 | X | 0 | X | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3390 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | X | 0 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2024

00186536

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2024 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 49 720 | 2 868 138 | 114 747 | 12 430 | -5 589 138 | 0 | 0 | -2 544 103 |
| Коригування: | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна облікової політики | | | | | | | | | |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 49 720 | 2 868 138 | 114 747 | 12 430 | -5 589 138 | 0 | 0 | -2 544 103 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -322 896 | 0 | 0 | -322 896 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виплати власникам | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|------|--------|-----------|---------|--------|------------|---|---|------------|
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | -198 357 | 0 | 0 | 198 357 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | -198 357 | 0 | 0 | -124 539 | 0 | 0 | -322 896 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 49 720 | 2 669 781 | 114 747 | 12 430 | -5 713 677 | 0 | 0 | -2 866 999 |

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

9 місяців 2024 року

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції (статті 1005, 1010, 1011, 1012)

9 місяців 2024 рік.

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2024 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2800881; Машини та обладнання 1771905; Транспортні засоби 170070; Інвентар та офісне обладнання 92796; Незавершені капітальні інвестиції 71441; Усього 4925549.

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 932; Машини та обладнання 53266; Транспортні засоби 81; Інвентар та офісне обладнання 284; Незавершені капітальні інвестиції 57456; Усього 112019.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (-); Машини та обладнання (4117); Транспортні засоби -; Інвентар та офісне обладнання (409); Незавершені капітальні інвестиції (70280); Усього (74806).

на 30 вересня 2024 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2801813; Машини та обладнання 1821054; Транспортні засоби 170151; Інвентар та офісне обладнання 92671; Незавершені капітальні інвестиції 58617; Усього 4962762.

Знос

На 1 січня 2024 р. Земля та капітальні поліпшення (762); Будівлі та споруди (315336); Машини та обладнання (318950); Транспортні засоби (48466); Інвентар та офісне обладнання (76573); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (760087).

Нараховано за рік: Земля та капітальні поліпшення (24); Будівлі та споруди (315336); Машини та обладнання (318950); Транспортні засоби (48466); Інвентар та офісне обладнання (76573); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (760087).

Вибуття: Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди -; Машини та обладнання 622; Транспортні засоби -; Інвентар та офісне обладнання 372; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього 994.

На 30 вересня 2024 р. Земля та капітальні поліпшення (786); Будівлі та споруди (433425); Машини та обладнання (434154); Транспортні засоби (62398); Інвентар та офісне обладнання (80011); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (1010774).

Балансова вартість

На 1 січня 2024р. Земля та капітальні поліпшення 17694; Будівлі та споруди 2485545; Машини та обладнання 1452955; Транспортні засоби 121604; Інвентар та офісне обладнання 16223; Незавершені капітальні інвестиції 71441; Усього 4165462.

На 30 вересня 2024р. Земля та капітальні поліпшення 17670; Будівлі та споруди 2368388; Машини та обладнання 1386900; Транспортні засоби 107753; Інвентар та офісне обладнання 12660; Незавершені капітальні інвестиції 58617; Усього 3951988.

2023 рік

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2023р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2799027; Машини та обладнання 1735837; Транспортні засоби 170070; Інвентар та офісне обладнання 93069; Незавершені капітальні інвестиції 78115; Усього 4894574.

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 2004; Машини та обладнання 41795; Транспортні засоби -; Інвентар та офісне обладнання -; Незавершені капітальні інвестиції 76244; Усього 120043.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (150); Машини та обладнання (5727); Транспортні засоби (-); Інвентар та офісне обладнання (273); Незавершені капітальні інвестиції(82918); Усього (89068).

На 31 грудня 2023р. Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2800881; Машини та обладнання 1771905; Транспортні засоби 170070; Інвентар та офісне обладнання 92796; Незавершені капітальні інвестиції 71441; Усього 4925549.

Знос

На 1 січня 2023р. Земля та капітальні поліпшення (729); Будівлі та споруди (157453); Машини та обладнання (166576); Транспортні засоби (26014); Інвентар та офісне обладнання (71415); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (422187).

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (33); Будівлі та споруди (157900); Машини та обладнання (152750); Транспортні засоби (22452); Інвентар та офісне обладнання (5373); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (338508).

Вибуття Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 17; Машини та обладнання 376, Транспортні засоби -, Інвентар та офісне обладнання 215, Незавершені капітальні інвестиції- Усього 608.

На 31 грудня 2023р. Земля та капітальні поліпшення (762); Будівлі та споруди (315336); Машини та обладнання (318950); Транспортні засоби (48466); Інвентар та офісне обладнання (76573); Незавершені капітальні інвестиції- ; Усього (760087)

Балансова вартість

На 1 січня 2023 р. Земля та капітальні поліпшення 17727; Будівлі та споруди 2641574; Машини та обладнання 1569261; Транспортні засоби 144056; Інвентар та офісне обладнання 21654; Незавершені капітальні інвестиції 78115; Усього 4472387.

На 31 грудня 2023р. Земля та капітальні поліпшення 17694; Будівлі та споруди 2485545; Машини та обладнання 1452955; Транспортні засоби 121604; Інвентар та офісне обладнання 16223; Незавершені капітальні інвестиції 71441; Усього 4165462.

Незавершені капітальні інвестиції на 30 вересня 2024 р. року включали передоплати за основні засоби у сумі 5 516 тис. грн (2023: 1 997 тис. грн). Станом на 30 вересня 2024 р. та 31 грудня 2023 р. балансова вартість земельних ділянок Підприємства складала 16 977 тис. грн. Вартість основних засобів, що були повністю зношені, але все ще перебували у використанні, становила 46 026 тис. грн (2023 р.: 43 557 тис. грн). Станом на 30 вересня 2024р. будівлі залишковою вартістю 1 919 366 тис. грн (2023 р.: 2 009 271 тис. грн), а також деякі машини, обладнання, інвентар і транспортні засоби залишковою вартістю 1 214 645 тис. грн (2023 р.: 1 284 889 тис. грн) були передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 14).

Нематеріальні активи(статті 1000, 1001, 1002)

Первісна вартість

Станом на 1 січня 9 місяців 2024р 48905 2023р. 52398.

Надходження 9 місяців 2024р 5683 2023р. 1606.

Вибуття 9 місяців 2024р (255) 2023р. (5099).

Станом на 30 вересня 2024р 54333, 2023р. 48905.

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 9 місяців 2024р (44989) 2023р. (48288)

Нараховано за рік 9 місяців 2024р (1578) 2023р. (1793)

Вибуття 9 місяців 2024р 255, 2023р 5092

Станом на 30 вересня 2024р. (46312) 2023р. (44989).

Залишкова вартість

Станом на 1 січня 9 місяців 2024р 3916 2023р. 4110

Станом на 30 вересня 9 місяців 2024р 8021 2023р. 3916

Станом на 30 вересня 2024 р. нематеріальні активи первісною вартістю 40 071 тис. грн (2023 р.: 39 780 тис. грн) були повністю амортизовані, але все ще перебували у використанні.

Інші оборотні активи (стаття 1190)

Станом на 30 вересня 2024 р. інші оборотні активи були представлені сумою непідтвердженого податковими накладними на дату балансу податкового кредиту з ПДВ у розмірі 21 239 тис. грн (2023 р.: 26 050 тис. грн).

Запаси (статті 1100, 1101, 1102, 1103)

Готова продукція

Нержавіюча сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2024р 79485 2023р. 139656.

Конструкційна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2024р 20395 2023р. 148757.

Інструментальна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2024р 16928 2023р. 26333.

Жаростійка сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2024р 1156 2023р. 1589.

Швидкорізальна інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2024р 26215 2023р. 23157.

Підшипникова сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2024р 914 2023р. 15491.

9 місяців 2024р 145093 2023р. 354983.

Виробничі запаси

Матеріали(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2024р 512212 2023р. 396131.

Запасні частини(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2024р 107456 2023р. 116978.

Інші(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2024р 16933 2023р. 15852.

9 місяців 2024р 636601 2023р. 528961.

Незавершене виробництво (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2024р 258407 2023р. 309739.

9 місяців 2024р 258407 2023р. 309739.

Всього 9 місяців 2024р. 1040101 2023р. 1193683.

Станом на 30 вересня 2024 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 69 988 тис. грн (2023 р.: 71 652 тис. грн).

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги. (Стаття 1125)

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 9 місяців 2024р 732744 2023р. 640047.

Резерв очікуваних кредитних збитків 9 місяців 2024р (298608) 2023р. (298612)

9 місяців 434136 2023р.341435.

Дебіторська заборгованість є безпроцентною та з контрактним строком погашення до 45 днів.

Зміна резерву очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості була такою:

Станом на 1 січня 9 місяців 2024р 298612 2023р. 807.

Нараховано 9 місяців 2024р -, 2023р. 297808.

Використано 9 місяців 2024р (4), 2023р. (3).

Сторно невикористаних сум 9 місяців 2024р.(-), 2023р. (-).

Станом на 30 вересня 9 місяців 2024р 298608, 2023р. 298612.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (стаття 1135)

Станом на 30 вересня 2024 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена ПДВ до відшкодування у сумі 6 935 тис., інші у сумі 48 тис. грн., загальна сума 6 983 тис. грн. (2023 р.: ПДВ до відшкодування у сумі 36 429 тис. грн. плата за Землю у сумі 13 574 тис. грн., Скологічний податок у сумі 1 849 тис. грн., інші у сумі 345 тис. грн., загальна сума 52 197 тис. грн.)

Грошові кошти та їх еквіваленти(статті 1165, 1166, 1167)

Грошові кошти в банках 9 місяців 2024р. 19638 2023р. 23682.

Грошові кошти в касі 9 місяців 2024р - 2023р. -.

9 місяців 2024р 19638 2023р. 23682.

Протягом 9 місяців 2024 р. на залишок грошових коштів у банках нараховувались відсотки за плаваючою ставкою до 13% річних (2023 р.: до 13% річних.

Кредити банків та інші зобов'язання (статті 1510, 1515, 1610)

Довгострокові кредити банків (стаття 1510) 9 місяців 2024 р.-,2023р. -.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (стаття 1610) 9 місяців 2024 р. 4335267 2023р. 4190516.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами (стаття 1610) 9 місяців 2024р.95331 2023р. 95331.

9 місяців 2024 р. 4430598 2023р. 4285847.

9 місяців 2024 р. 4430598 2023р. 4285847.

Станом на 30 вересня 2024 р. загальна балансова вартість кредитів, отриманих Підприємством від банків були такими:

Кредити банків 9 місяців 2024 р. 4335267 2023р. 4190516.

Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними, подані нижче:

Кредити банків станом на 1 січня 9 місяців 2024 р. 4190516 2023р. 4235558

Погашення позик 9 місяців 2024 р. (187202) 2023р.(195628)

Вплив зміни валютних курсів 9 місяців 2024 р. 331953 , 2023р. 150586.

Кредити банків станом на 30 вересня 9 місяців 2024 р. 4335267, 2023р.4190516.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (стаття 1615)

Заборгованість перед іноземними постачальниками матеріалів та послуг 9 місяців 2024 р. 1934780 2023р. 1752202

Заборгованість перед вітчизняними постачальниками матеріалів та послуг 9 місяців 2024 р. 369762 2023р. 422605

9 місяців 2024 р. 2304542 2023р. 2174807

Кредиторська заборгованість є безпроцентною із середнім строком погашення 30–90 днів.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635)

Аванси за металопродукцію одержані:

від іноземних покупців 9 місяців 2024 р. 4067, 2023р. 11.

від вітчизняних покупців 9 місяців 2024 р. 157118, 2023р. 111894.

за договорами комісії 9 місяців 2024 р. -, 2023р. -.

9 місяців 2024 р. 161185, 2023р. 111905.

Поточні забезпечення (статті 1660).

Матеріальне заохочення працівників 9 місяців 2024 р. 749, 2023р. -.

Невикористані відпустки 9 місяців 2024 р. 36818, 2023р. 35003.

Резерв по судовим справам 9 місяців 2024 р. 959 2023р. 959.

Інші нарахування 9 місяців 2024 р.-, 2023р. 736.

9 місяців 2024 р. 38526 2023р. 36698.

Інші поточні зобов'язання (стаття 1690).

Нараховані проценти за кредитами банків 9 місяців 2024 р. 580614 2023р. 835936.

Інші 9 місяців 2024 р. 12296 2023р. 12271.

9 місяців 2024 р. 592910 2023р. 848207.

Зміни в поточних зобов'язаннях за нарахованими процентами за кредитами банків, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними, подані нижче:

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 1 січня 9 місяців 2024 р. 835936 2023р. 469007.

Нараховані проценти за кредитами банків(Примітка 27) 9 місяців 2024 р. 183620 2023р. 406536.

Сплачені проценти за кредитами банків 9 місяців 2024 р. (72309) 2023р. (69898).

Сторно нарахованих відсотків по кредитах попередніх періодів за рахунок зменшення процентної ставки 9 місяців 2024 р. (443288) 2023р.-.

Вплив зміни валютних курсів 9 місяців 2024 р. 76655 2023р. 30291.

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 30 вересня 9 місяців 2024 р. 580614 2023р. 835936.

Довгострокові забезпечення (стаття 1520).

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами 9 місяців 2024 р. 619854 2023р. 685428.

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам 9 місяців 2024 р. 75748, 2023р. 75748.

Інші довгострокові забезпечення 9 місяців 2024 р. 20 2023р. 20.

9 місяців 2024 р. 695622 2023р. 761196.

Чистий дохід від реалізації продукції (стаття 2000)

Підприємство отримало доходи від продажу виробів такої номенклатури:

Нержавіюча сталь 9 місяців 2024 р. 1091652 9 місяців 2023 р. 1365946.

Конструкційна сталь 9 місяців 2024 р. 2152839 9 місяців 2023 р. 1605278.

Інструментальна сталь 9 місяців 2024 р. 361331 9 місяців 2023 р. 182099.
Швидкорізальна інструментальна сталь 9 місяців 2024 р. 179699 9 місяців 2023р. 29360.
Жаростійка сталь 9 місяців 2024 р. 310736 9 місяців 2023 р. 204455.
Підшипникова сталь 9 місяців 2024 р. 90685 9 місяців 2023 р. 135866.
Звичайна сталь 9 місяців 2024 р. 25081 9 місяців 2023 р. 11016.
Інше 9 місяців 2024 р. 944, 9 місяців 2023 р. 1646.
9 місяців 2024 р. 4212967 9 місяців 2023 р. 3535666.
Чистий дохід від реалізації продукції визнається у певний момент часу на основі умов договорів із покупцями.
Розподіл чистого доходу за географією продажів був наступним:
Експорт 9 місяців 2024 рік 1488739 9 місяців 2023 рік 1121412.
Внутрішні продажі в Україні 9 місяців 2024 рік 2724228 9 місяців 2023 рік 2414254.
9 місяців 2024 рік 4212967 9 місяців 2023 рік 3535666.
Собівартість реалізованої продукції (стаття 2050)
Матеріали 9 місяців 2024 рік 1962826 9 місяців 2023 рік 1689941.
Витрати на енергоносії, теплопостачання та інші послуги 9 місяців 2024 рік 1162913 9 місяців 2023 рік 902995.
Заробітна плата та відповідні нарахування 9 місяців 2024 рік 375810 9 місяців 2023 рік 263428.
Амортизація 9 місяців 2024 рік 224043 9 місяців 2023 рік 202819.
Інше 9 місяців 2024 рік 96026, 9 місяців 2023 рік (22149).
9 місяців 2024 рік 3821618 9 місяців 2023 рік 3037034.
Витрати на збут (стаття 2150)
Експедиторські та транспортні послуги 9 місяців 2024 рік 161705 9 місяців 2023 рік 69793.
Заробітна плата та відповідні витрати 9 місяців 2024 рік 15187 9 місяців 2023 рік 9944.
Витрати на зберігання та пакування 9 місяців 2024 рік 2888 9 місяців 2023 рік 4585.
Амортизація 9 місяців 2024 рік 2365 9 місяців 2023 рік 2312.
Страхування запасів та інших активів 9 місяців 2024 рік 579 9 місяців 2023 рік 437.
Інші збутові витрати 9 місяців 2024 рік 9144 9 місяців 2023 рік 4214.
9 місяців 2024 рік 191868 9 місяців 2023 рік 91285.
Адміністративні витрати (стаття 2130)
Заробітна плата та відповідні нарахування 9 місяців 2024 рік 76493 9 місяців 2023 рік 63262.
Перевезення 9 місяців 2024 рік 3286 9 місяців 2023 рік 3444.
Професійні послуги 9 місяців 2024 рік 4233 9 місяців 2023 рік 3876.
Банківські послуги 9 місяців 2024 рік 1921 9 місяців 2023 рік 2160.
Амортизація 9 місяців 2024 рік. 2148 9 місяців 2024 рік 2129.
Матеріали 9 місяців 2024 рік 498 9 місяців 2023 рік 677.
Послуги зв'язку 9 місяців 2024 рік 462 9 місяців 2023 рік 462.
Інші загальні та адміністративні витрати 9 місяців 2024 рік 12840 9 місяців 2023 рік 9850.
9 місяців 2024 рік 101881 9 місяців 2023 рік 85860.
Інші операційні доходи та витрати (статті 2120, 2180)
Доходи від операційних курсових різниць, за вирахуванням збитків 9 місяців 2024 рік -, 9 місяців 2023 рік 1730.
Дохід від оприбуткування запасів 9 місяців 2024 рік 6705 9 місяців 2023 рік. 7470.
Дохід від реалізації запасів 9 місяців 2024 рік 1987 9 місяців 2023 рік 327.
Пені та штрафи отримані 9 місяців 2024 рік 45 9 місяців 2023 рік 452.
Інші доходи 9 місяців 2024 рік 6990 9 місяців 2023 рік 13914.
Всього - інші операційні доходи (стаття 2120) 9 місяців 2024 рік 15727 9 місяців 2023 рік 23893.
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери 9 місяців 2024 рік 8252 9 місяців 2023 рік 14108.
Витрати на матеріальне заохочення 9 місяців 2024 рік 7594 9 місяців 2023 рік 4869.
Витрати на благодійність 9 місяців 2024 рік 1813 9 місяців 2023 рік 1907.
Нестачі і втрати від псування цінностей 9 місяців 2024 рік 563 9 місяців 2023 рік 291.
Пені та штрафи сплачені 9 місяців 2024 рік 4994 9 місяців 2023 рік 5344.
Резерв очікуваних кредитних збитків 9 місяців 2024 рік.-, 9 місяців 2023 рік -.

Витрати від операційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 9 місяців 2024 рік 136591 9 місяців 2023 рік -.

Витрати в умовах особливого режиму 9 місяців 2024 рік 113779, 9 місяців 2023 рік. 143774.

Інші витрати 9 місяців 2024 рік 16895 9 місяців 2023 рік 11526.

Всього - інші операційні витрати (стаття 2180) 9 місяців 2024 рік. 290481 9 місяців 2023 рік 181819.

Інші доходи та витрати (стаття 2240, 2270).

Доходи від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням витрат 9 місяців 2024 рік -, 9 місяців 2023 рік. -.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 9 місяців 2024 рік-, 9 місяців 2023 рік -.

Збільшення вартості основних засобів в результаті переоцінки, що сторнує зменшення від попередньої переоцінки 9 місяців 2024 рік-, 9 місяців 2023 рік. -.

Інші доходи 9 місяців 2024 рік 6725 9 місяців 2023 рік 2386.

Всього - інші доходи (стаття 2240) 9 місяців 2024 рік 6725 9 місяців 2023 рік 2386.

Зменшення вартості основних засобів в результаті переоцінки 9 місяців 2024 рік- , 9 місяців 2023 рік -.

Збиток від вибуття необоротних активів 9 місяців 2024 рік 3537, 9 місяців 2023 рік. 4791.

Витрати від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 9 місяців 2024 рік 408608, 9 місяців 2023 рік. -.

Інші витрати 9 місяців 2024 рік -, 9 місяців 2023 рік -.

Всього – інші витрати (стаття 2270) 9 місяців 2024 рік 412145 9 місяців 2023 рік 4791.

Інші фінансові доходи (стаття 2220)

У 9 місяців 2024 р. інші фінансові доходи включали коригування нарахованих відсотків по кредитах АТ «Ощадбанк» попередніх періодів за рахунок зменшення процентної ставки, доходи від погашення власних векселів у сумі 443 299 тис. грн (9 місяців 2023р.: 2 тис. грн).

Фінансові витрати (стаття 2250)

Процентні витрати за банківськими позиками (Примітка 18) 9 місяців 2024 рік 183620, 9 місяців 2023 рік. 305084.

Процентні витрати за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 19) 9 місяців 2024 рік -, 9 місяців 2023 рік. -.

Інші фінансові витрати 9 місяців 2024 рік 1, 9 місяців 2023 рік. 726.

9 місяців 2024 рік 183621, 9 місяців 2023 рік. 305810.

Власний капітал (статті 1400, 1405, 1410, 1415)

Зареєстрований капітал

Станом на 30 вересня 2024 та 2023 рр. структура акціонерів Підприємства була наступною:

WENOX HOLDINGS LIMITED, Кіпр - Кількість акцій 506477, Частка володіння – 47,1128%.

GAZARO LTD, Кіпр - Кількість акцій 177592, Частка володіння – 16,5197%.

BOUNDRYCO LTD, Кіпр - Кількість акцій 118394, Частка володіння – 11,0131%.

MIDDLEPRIME LIMITED, Кіпр - Кількість акцій 105247, Частка володіння – 9,7901%.

CRASCODA HOLDINGS LIMITED, Кіпр - Кількість акцій 71840, Частка володіння – 6,6826%.

Інші акціонери з індивідуальним володінням часткою не більше 5%- Кількість акцій 95480, Частка володіння – 8,8818%.

Всього - Кількість акцій 1075030, Частка володіння – 100%.

Станом на 30 вересня 2024 та 2023 рр. зареєстрований, випущений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 1 075 030 простих акцій номінальною вартістю 46,25 грн кожна. Всі акції Підприємства є простими іменними та існують виключно у бездокументарній формі. Станом на 30 вересня 2024 та 2023 рр. зареєстрований, випущений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 1 075 030 простих акцій номінальною вартістю 46,25 грн кожна.

Капітал у дооцінках

Капітал у дооцінках включає приріст вартості основних засобів, що обліковуються за моделлю переоцінки.

Додатковий капітал

Додатковий капітал включає накопичений ефект від впливу гіперінфляції на статутний капітал на 1 січня 2001 р. внаслідок застосування МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

Резервний капітал

Підприємство створило резервний капітал згідно з вимогами статуту Підприємства.

Дочірні та асоційовані Підприємства

Дочірні компанії Підприємства

ТОВ «Ековторресурс», Країна реєстрації – Україна, Вид діяльності - Торгова діяльність, Процент володіння 2024р. 100%, 2023р. 100%.

ТОВ «Завод столових приборів-ДСС», Країна реєстрації – Україна; Вид діяльності -Виробнича діяльність. Процент володіння 2024р. 100%, 2023р. 100%

Підприємство з обмеженою відповідальністю «Ековторресурс» було створене у 2007 р. Основною діяльністю цього дочірнього підприємства є закупівля лому та інших матеріалів, які використовуються у виробництві Підприємства.

Підприємство з обмеженою відповідальністю «Завод столових приборів-ДСС» було створене у 2002 р. Основним видом діяльності заводу є виготовлення та продаж посуду. У 2020 р. було розпочато процедуру припинення діяльності даного дочірнього підприємства, яку не було завершено до дати випуску цієї окремої фінансової звітності. Підприємство не очікує понесення додаткових витрат на завершення процедури припинення. В окремій фінансової звітності Підприємство обліковує інвестиції у дочірні підприємства за їх собівартістю за вирахуванням резерву під знецінення у складі довгострокових інших фінансових інвестицій (стаття 1035). В окремій фінансової звітності Підприємство обліковує інвестиції у дочірні підприємства за їх собівартістю за вирахуванням резерву під знецінення у складі довгострокових інших фінансових інвестицій (стаття 1035).

Асоційовані компанії Підприємства

ТОВ «Телерадіокомпанія «Омега», Країна реєстрації – Україна, Вид діяльності – Комунікації, Процент володіння 1 півріччя 2024р. 50%, 2023р. 50%.

18 грудня 2000 р. Група придбала 9% частки в статутному капіталі ТОВ «Телерадіокомпанія «Омега» за договірною ціною 12782 грн, що відповідає номінальній вартості частки. Наприкінці 2019 р. внаслідок зменшення статутного капіталу ТОВ «Телерадіокомпанія «Омега» частка володіння Групи зросла з 9% до 50%. Ця асоційована компанія не проводить активну господарську діяльність. Показники діяльності ТОВ «Телерадіокомпанія «Омега» є несуттєвими для розкриття у цій окремій фінансовій звітності.

Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом участі в капіталі.

Операції з пов'язаними сторонами

Нижче наведено загальний обсяг операцій із пов'язаними сторонами в ході звичайної господарської діяльності за відповідний фінансовий рік:

Дочірні підприємства 2024р. Продаж пов'язаним сторонам 149, Закупки у пов'язаних сторін 7669, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін* 98, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 3908.

Асоційовані підприємства 2024р. Продаж пов'язаним сторонам -, Закупки у пов'язаних сторін -, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін* -, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам -.

Всього за 9 місяців 2024р. Продаж пов'язаним сторонам 164, Закупки у пов'язаних сторін 18601, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 116, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 9865.

Дочірні підприємства 2023р. Продаж пов'язаним сторонам 318, Закупки у пов'язаних сторін 40243, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін* 244, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 13982.

Асоційовані підприємства 2023р. Продаж пов'язаним сторонам 2, Закупки у пов'язаних сторін -, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін* - Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам -.

Всього за 2023р. Продаж пов'язаним сторонам 320, Закупки у пов'язаних сторін 40243, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін* 244, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 13982. (* Заборгованість до вирахування очікуваних кредитних збитків).

Строки та умови операцій із пов'язаними сторонами

Продаж пов'язаним сторонам включає переважно дохід від реалізації послуг оренди. Залишки дебіторської заборгованості є безпроцентними, незабезпеченими та підлягають погашенню у грошовій

формі. Станом на 30 вересня 2024р. та 31 грудня 2023 р. Підприємство не мало гарантій виданих або отриманих від пов'язаних сторін.