

Титульний аркуш

29.10.2025 р.

(дата реєстрації особою електронного документа)

16/3_2025

(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. Голви 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 2025 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_info/](http://www.dss-ua.com/ukr/company/info_for_holders/regular_info/)
(URL-адреса вебсайту)

29.10.2025 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 "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 деривативи 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 такий вид 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 "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу", не включена до складу проміжної інформації, за відсутністю такої наявності;

Складова змісту "Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності" не включена до складу проміжної інформації, 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 вчинення не відбувались;

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу проміжної інформації, оскільки у звітному періоді такі правочини Товариством не укладалися.

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.

Складова змісту "Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" не включена до складу проміжної інформації, оскільки Товариство веде фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

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	13
4. Опис господарської та фінансової діяльності	13
5. Участь в інших особах	39
6. Відокремлені підрозділи	40
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	41
1. Цінні папери	41
III. Фінансова інформація	46
1. Проміжна фінансова звітність	46
3. Твердження щодо проміжної інформації	46
IV. Нефінансова інформація	47
1. Проміжний звіт керівництва	47

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	2219
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	Однорівнева

		V 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	МКАС при ТПП України	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛ Б"	DSS International SA(Швейцарія)		Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 2727421,78 \$ США (контракт купівлі-продажу №20002 від 09.01.2014)	Рішенням від 28.06.2024 стягнуто на користь заводу:2 792 713,63 дол. США8 534 294,77 євро4255,00 дол. США суд. ВитратНаразі ведеться виконання рішення МКАС.06.03.20 25 Київським апеляційним судом відкрито провадження про надання дозволу на викон
2	475/2023 27.09.2023	МКАС при ТПП України	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛ Б"	DSS International SA(Швейцарія)		Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 2922321,75 євро контракт купівлі-продажу	Рішенням від 28.06.2024 стягнуто на користь заводу:2 792 713,63 дол. США8 534 294,77 євро4255,00

						№20001 від 09.01.2014)	дол. США суд. ВитратНаразі ведеться виконання рішення МКАС.06.03.20 25 Київським апеляційним судом відкрито провадження про надання дозволу на викон
3	463/2023 20.09.2023	МКАС при ТПП України	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛ Б"	DSS International SA(Швейцарія)		Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 5611973,02 євро та 84193,23 \$ США (контракт купівлі-продажу №20003 від 09.01.2014)	Рішенням від 28.06.2024 стягнуто на користь заводу:2 792 713,63 дол. США8 534 294,77 євро4255,00 дол. США суд. ВитратНаразі ведеться виконання рішення МКАС.06.03.20 25 Київським апеляційним судом відкрито провадження про надання дозволу на викон

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	3621 акціонер, згідно даних реєстру власників іменних цінних паперів станом на 30.09.2025 р.	акціонери товариства (фізичні особи та юридичні особи) згідно реєстру власників іменних цінних паперів станом на 30.09.2025 р.
2	Наглядова рада	6 осіб	<p>1) Ковтун М.В. - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED;</p> <p>2) Агаркова Т.С. - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED;</p> <p>3) Троїцька Т.М - представник акціонера CRASCODA HOLDINGS LIMITED;</p> <p>4) Ситниченко Є.Г - незалежний член наглядової ради - незалежний директор;</p> <p>5) Кадькаленко А.С- незалежний член наглядової ради - незалежний директор;</p> <p>6) Ветоха М.С. - незалежний член наглядової ради - незалежний директор.</p>
3	Правління	7, відповідно до статуту товариства (фактично 5 осіб)	<p>1) Виконуючий обов'язки Голови Правління Шаблій Олександр Михайлович;</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> <p>6) Член Правління - посада вакантна;</p> <p>7) Член Правління - посада вакантна.</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	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Член Наглядової ради - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED	Ковтун Максим Вікторович			1980	Вища	21	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ" 35739406 Заступник директора	04.06.2024 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства	Ні
2	Член Наглядової ради - представник акціонера CRASCODA HOLDINGS LIMITED	Троїцька Тамара Миколаївна			1969	Вища	36	ТОВ "УКРЕНЕРГОКОНСАЛТІНГ" 32110308 Начальник управління корпоративного забезпечення	04.06.2024 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства	Ні
3	Член Наглядової ради - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED	Агаркова Тетяна Сергіївна			1981	Вища	20	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ", 35739406 Головний юрисконсульт	04.06.2024 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства	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 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства	Ні
5	Член Наглядової ради - незалежний директор.	Кадькаленко Андрій Сергійович			1977	Вища	26	ТОВ "Нова фінансова компанія", 31865319. директор	04.06.2024 до припинення повноважень	Ні

									відповідно до вимог чинного законодавства	
6	Член Наглядової ради - незалежний директор.	Ветоха Микита Сергійович			1986	Вища	7	"ТОВ "ГАРА" 406449037 інженер	04.06.2024 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	В.о. Голови Правління	Шаблій Олександр Михайлович			1976	Вища	27	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", 00186536 Директор з фінансів	18.04.2025 по 31.12.2025р.	Ні
2	Член Правління	Катеруша Андрій Анатолійович			1971	Вища	36	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", 00186536 Заступник Голови Правління з еко-номічної безпеки	23.10.2019 повноваження продовжено відповідно п.7.4.6 Статуту	Ні
3	Член Правління	Барабаш Сергій Олегович			1978	Вища	24	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	29	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			1978	Вища	25	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"	30.04.2020	Ні

		Анатолійович						00186536 Начальник виробництва готової продукції	повноваження подовжено відповідно п.7.4.6 Статуту	
--	--	--------------	--	--	--	--	--	---	---	--

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Корпоративний секретар	Горохов Костянтин Миколайович			1977	Вища	25	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" 00186536 начальник відділу майна та цінних паперів	04.07.2024 на невизначений термін, до відповідного рішення Наглядової ради	Ні
2	Начальник бюджетного управління	Єлізаров Кирило Валерійович			1980	Вища	26	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" 00186536 заступник начальника виробництва готової продукції	01.09.2023 на невизначений термін	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 Миколайович			25	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" 00186536 начальник відділу майна та цінних паперів	Ні	061 222 35 76 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	Член Наглядової ради - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED	Ковтун Максим Вікторович			0	0	0	0
2	Член Наглядової ради - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED	Агаркова Тетяна Сергіївна			0	0	0	0
3	Член Наглядової ради - представник акціонера CRASCODA HOLDINGS LIMITED	Троїцька Тамара Миколаївна			0	0	0	0
4	Член Наглядової ради - незалежний директор.	Ситниченко Євгеній Геннадійович			0	0	0	0
5	Член Наглядової ради - незалежний директор.	Кадькаленко Андрій Сергійович			0	0	0	0
6	Член Наглядової ради - незалежний директор.	Ветоха Микита Сергійович			0	0	0	0
7	В.о. Голови Правління	Шаблій Олександр Михайлович			18	0,001674	18	0
8	Член Правління	Катеруша Андрій Анатолійович			0	0	0	0
9	Член Правління	Барабаш Сергій Олегович			0	0	0	0
10	Член Правління	Зіновкін Максим Володимирович			0	0	0	0
11	Член Правління	Маренков Микола Анатолійович			0	0	0	0
12	Корпоративний секретар	Горохов Костянтин Миколайович			0	0	0	0
13	Начальник бюджетного управління	Єлізаров Кирило Валерійович			0	0	0	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.wb

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Зазначається інформація щодо опису діяльності особи, яка, зокрема, повинна включати таку інформацію:

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, установами, 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 МСФО(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 первісного визнання: - капітальні ремонти з елементами модернізації та / або реконструкції;- капітальні ремонти з плановою періодичністю проведення ремонту більше 12 місяців і плановою сумою витрат 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 "Інвестиційна 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 інструменти: визнання та оцінка". Визнання та відображення в обліку витрат і доходів та податку на прибуток, 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. Ведеться аналітичний облік руху ТМЦ: - у бухгалтерії - у відомостях обліку залишків матеріалів у кількісно-сумарному вираженні; - на центральних складах - у картках складського обліку на паперових 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 комірних) 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 терміном 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, інструменти, 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 кварталі 2025 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 координує діяльність структурних підрозділів підприємства за дотриманням вимог природоохоронного законодавства України в сферах охорони атмосферного повітря, водних та земельних ресурсів, управління відходами, радіаційному контролю та радіаційній безпеці на підприємстві. Відділ охорони навколишнього середовища займається контролем: шкідливих виробничих факторів на робочих місцях в цехах підприємства; викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел викидів; забруднення атмосферного 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: 2 вимірювань еквівалентної дози гамма - та рентгенівського випромінювання у приміщеннях експрес-групи СПЦ-2 Аналітичної лабораторії,

експрес-групи ЦПМ та копрового цеху Аналітичної лабораторії, (робочі місця персоналу категорій "А" і "Б"); 16 вимірювань радіаційного фону на відкритому майданчику території підприємства; 807 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 807 протоколів-відомостей для сертифікації випущеної металопродукції за радіаційним фактором. Проведено метрологічне обстеження лабораторії з метою підтвердження відповідності лабораторії ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" критеріям технічної компетентності, встановленим СОУ РГ 74.9-45276597-002:2024. Оцінювання вимірювальних можливостей проводилось Запорізькою філією ДП "ДНПРОСТАНДАРТМЕТРОЛОГІЯ". Отримано акт перевірки про підтвердження технічної компетентності. Лабораторією ЗВтаПБ виконано наступний об'єм робіт: контроль якості вмісту забруднюючих речовин в організованих викидах стаціонарних джерел для проведення контролю дотримання нормативів на викиди кожного джерела згідно умов дозволу на викиди. Спільно з Підприємством "Центр екодопомоги" виміри проведені в усіх цехах на 7 джерелах викидів, оформлені акти перевірки роботи газоочисних установок; контроль якості стічних вод підприємства проведено разом зі спеціалістами лабораторії ПНТП "Соціум". Відібрано 7 проб господарсько-побутової води, виконано 143 хімічних аналізів; проведено моніторингові спостереження стану поверхневих вод, що надходять до водного об'єкту в районі промвідвального господарства "Балка Середня". Роботи проведено спільно з ТОВ НВЦ "Запоріжгідропроєкт". Відібрано 6 проб води, виконано 120 хімічних аналізів; групою санітарно-гігієнічних досліджень проводились інструментальні виміри з метою санітарно-гігієнічного контролю робочих місць за умовами праці в 4 цехах заводу. Досліджено 29 робочих місць; спільно з фахівцями ДУ "Запорізький обласний центр контролю та профілактики хвороб Міністерства охорони здоров'я України" щомісячно проводились дослідження атмосферного повітря на відповідність нормативам гранично допустимих концентрацій в пробах атмосферного повітря в житловому кварталі на межі санітарно-захисної зони підприємства. Відібрано проб 9 місць, досліджено 81 хімічних речовин; вимірювання показників складу і властивостей ґрунтів на території підприємства та на межі санітарно-захисної зони в районах житлової забудови. Спільно з ПНТП "Соціум" відібрано 6 проб ґрунту, виконано 30 хімічних аналізів. Було проведено серія експериментальних плавок, з метою поліпшення техніко-економічних показників роботи ДСП-50, це спільна робота Товариства та інституту Електрозварювання ім. Є.О. Патона НАНУ. Роботи ще не завершені та триватимуть у 2025 році (за 3 квартал вартість робіт склала 60000,00 грн.)

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. Велика різноманітність видів продукції (марки сталі, види профілів та розмірів з різною обробкою по різноманітним стандартам) не дають змоги виділити окремі, які дають більш 5 % доходу Найбільш перспективними по виробництву марками сталі є: 1. Нержавіюча сталь (304 L; 316 L;

08X18H10B-Y1, 303); 2. Нержавіюча без нікелева сталь (20-46X13, 14X17H2, 13X11H2B2MФ-Ш); 3. Жароміцна сталь (ХН60ВТ-ВД, ХН50ВМТЮБ-ВД, ХН77ТЮРУ-ВД, ХН73МБТЮ-ВД); 4. Підшипникова сталь (ШХ15СГ-В, ШХ4-В, ШХ15-В-(У)); 5. Інструментальна сталь (4Х5МФС, 9Г2Ф, 4Х5МФ1С, 60С2ГМФ, 14Х1Ф, 45Х2Н4МФ); 6. Порошкова сталь (швидкоріжуча) (Р10М2Ф5К8-МП, Р6М5Ф3К8-МП, Р6М5Ф3-МП); 7. Порошкова сталь (інструментальна) (Х8М2ФС-МП).

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

Обсяг виробництва: в натуральній формі - 15726 тон; в грошовому виразі - 1319770 тис. грн.

3) середньореалізаційні ціни продуктів;

1437152 тис. грн/16721 тон=85,949 тис. грн/тон

4) загальна сума виручки;

Всього обсяг реалізованої продукції - 1437152 тис. грн.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів; залежність від сезонних змін;

Загальна сума експорту в реалізації продукції складає - 43,9%, частка експорту в загальному обсязі реалізації продукції складає - 32,15%. Найважливіші (крім України) ринки збуту (з 100% на зовнішньому ринку за часткою продажів в експорті): Західна Європа - 39,32%, Північна і Південна Америки - 33,82%, східна Європа 25,34%, 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 2025 року продукція заводу постачається у 16 країн далекого зарубіжжя, серед яких одними з найбільших країн-споживачів є Сполучені Штати, Німеччина, Болгарія, Італія, Польща, 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 "АВ МЕТАЛ ГРУП", "ТД СОДРУЖЕСТВО", ПрАТ "НЗТО", ТОВ "МЕТАЛ ХОЛДІНГ ТРЕЙД", ТОВ "ДДАП-РАКС", ТОВ "ФІРМА "ВІКАНТ", ТОВ "ІНТЕРПАЙП НІКО ТЬЮБ", ТОВ "МАШГІДРОПРИВОД", ТОВ "НІКЕЛЬХРОМ УКРАЇНА", ТОВ "НТЗ СОЛАР". По далекому зарубіжжю: LOTRA Trade INC, ЮНИМЕТ ЕООД, "АНИКО" ЕООД, TIROL SRL, Akrostal Sp.z.o.o, Finkenholl Stahl Service Center Gmb, IMS France, UAB "DINAX", Bohn Steel Solutions GmbH. Країни, у яких емітентом отримано 5 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний 3 кв 2025р: Україна - 60.17%, США - 18.92%, Німеччина - 4.67%.

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

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - 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 в періоді 3 кв 2025р. є близько 120 підприємств. Рейтинг за обсягом товарної продукції першої десятки країн-споживачів: Україна, США, Німеччина, Болгарія, Італія, Польща, Франція, Румунія, Великобританія, Литва.

8) канали збуту;

Головним принципом маркетингу і збуту на підприємстві є комплексний підхід до об'єднання цілей підприємства з діючими ресурсами і можливостями. Це стає реальним лише в результаті розробки програм маркетингу, орієнтованих на максимальне використання потенційних можливостей підприємства і резервів виробництва, для максимального задоволення потреб споживачів. Іншими принципами виступають: постійний пошук нових форм та інструментів для підвищення ефективності виробництва, підвищення якості продукції, зменшення витрат виробництва, постійне пристосування до зміни ситуації (технологія, вимоги покупців, способи просування). Організація маркетингу є елементом загальної корпоративної системи управління, яка охоплює всю діяльність підприємства. Загальна результативність діяльності підприємства, як правило, залежить від ефективності, створеної на базі маркетингу системи управління підприємства. Сама система маркетингу при цьому задовольняє наступним вимогам: бути комплексною (охоплювати всі необхідні елементи діяльності), добре орієнтуватися на інші функції управління, чітко спрямовані на досягнення поставлених цілей. Загальні принципи організації маркетингової діяльності підприємств, зайнятих випуском металургійної продукції, аналогічні принципам, які застосовуються промисловими підприємствами інших галузей, а також споживачів товарів. Але безумовно існують і специфічні відмінності, які обумовлені товарною та ринковою орієнтацією підприємства: Більш широке використання менеджерів в області маркетингу спецсталі. 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 "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" є імпортозалежність. Суттєва частина необхідної номенклатури легуючих матеріалів та сировини не виробляється в Україні або не відповідає кількісним і якісним вимогам підприємства. У III кварталі 2025 року забезпечення виробничих потреб сировиною та матеріалами здійснювалося в надзвичайно складних і несприятливих умовах, зумовлених сукупністю факторів, пов'язаних з триваючою збройною агресією рф проти України. Підприємство продовжує функціонувати в умовах порушених і частково зруйнованих логістичних ланцюгів постачання як на внутрішньому ринку, так і на міжнародних товарних ринках, зокрема Європи та Азії. Фактично втрачено доступ до усталених джерел постачання стратегічно важливих матеріалів: нікелю, ферохрому, магнетиту, вапняку, залізної руди, вогнетривів, нержавіючих металовідходів, які раніше імпортувалися з Туреччини, Європейського Союзу, Казахстану, Китаю тощо. Основні чинники, що і надалі продовжують негативно впливати на забезпечення підприємства сировиною та матеріалами: 1) Руйнування критичної інфраструктури України - логістичної, енергетичної, промислової. 2) Тимчасова окупація та анексія частини територій, що призвели до втрати виробничих потужностей, логістичних вузлів та доступу до природних ресурсів. 3) Обмеження з боку міжнародних партнерів, зокрема: посилення регуляторного тиску та контролю з боку фінансових і наглядових інституцій ЄС щодо підприємств Запорізького регіону; санкційні обмеження, спрямовані проти суб'єктів господарювання, пов'язаних із рф; припинення або значне скорочення ділових відносин із компаніями, які раніше були постачальниками матеріальних ресурсів. 4) Заборона на імпорт товарів з рф; дія режиму критичного імпорту. 5) Утруднений доступ до морської логістики, зокрема, блокування або обмеження роботи Чорноморських і річкових портів України. 6) Високий рівень комерційних ризиків, пов'язаних із нестабільною безпековою, економічною та правовою ситуацією в Україні. 7) Прискорені інфляційні процеси, які впливають на закупівельну спроможність підприємства та фінансове планування. 8) Обмежений доступ до фінансових ресурсів: нестача оборотного капіталу; обмеженість інструментів кредитування, відсутність інвестицій через високу ризикованість; зростання вартості фінансування. Рівень забезпеченості підприємства у III кварталі 2025 року основною сировиною - металовідходами - становив 70,0% від квартальної потреби. Головними чинниками, що обмежували повне покриття виробничих потреб, були:

1) Хронічний дефіцит оборотних коштів, який ускладнював своєчасне фінансування закупівельної діяльності; 2) Обмежена пропозиція металовідходів легованих та нержавіючих марок сталі на внутрішньому ринку України. Імпорт металобрухту у III кварталі 2025р. не здійснювався через обмеження, спричинені війною, зокрема, ускладнення міжнародної логістики, підвищені ризики постачання, а також фінансово-економічні застереження деяких країн щодо України. Співвідношення імпоротної та вітчизняної складової по основним видам сировини та матеріалів у III кварталі 2025 року розподілилися наступним чином: Співвідношення імпоротної та вітчизняної складової по основним видам сировини та матеріалів у III кварталі 2025р. 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 - 47,8%, імпорт - 52,2%; (за вартістю) - внутрішній ринок - 24,7%, імпорт - 75,3%; електроди - (за кількістю) внутрішній ринок - 100,0%, (за вартістю) - 100,0%. Основні постачальники сировини у III кварталі 2025року. постачання металобрухту та металовідходів на ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" здійснювали 36 компаній. Частина металобрухту постачалася безпосередньо з промислових підприємств, таких

як "ЗФЗ", "ЗАЗ", "Укрграфіт", "Марганецький ГЗК", "Мотор Січ" та інші. Основні постачальники металобрухту, частка яких у загальному обсязі поставок за кількістю та/або вартістю у III кв. 2025 року становила понад 5% - ТОВ "МЕГАМЕТЛ", ТОВ "УКР ВТОРМЕТ ТРЕЙД", ТОВ "УКРМЕТ-ІНВЕСТ", ТОВ "ДЕЛЬТА-ІМПЕКС", ТОВ "СПЛАВ РЕСУРС", ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН", ТОВ "БРУХТПРОМ", ТОВ "ШТАБМЕТ", ТОВ "АВ МЕТАЛ ГРУП". Постачання феросплавів у III кварталі 2025р році здійснювали 13 компаній, як українських, так і закордонних. Основними постачальниками феросплавів, частка яких у загальному обсязі поставок за кількістю та/або вартістю становила понад 5%: АВ BUSINESS COMPANY BV, Нідерланди; АТ "ЗФЗ", Україна; ТОВ "ВТО ГРУП", Україна; Commexim Group a.s., Чехія, ТОВ "ЗАПОРОЖСПЕЦСПЛАВ", Україна. Основні постачальники енергоресурсів - ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ", ТОВ "ЕМПОРІЯ", ТОВ "ЗАПОРІЖЖАЕЛЕКТРОПОСТАЧАННЯ". Цінова політика підприємства. Закупівельні ціни ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" у III кварталі 2025 року формувалися на тендерній основі за принципом вільної конкуренції з урахуванням загальних тенденцій світових ринків. Основні чинники, що продовжували суттєво впливати на формування закупівельних цін на сировину і матеріали: торгові обмеження і санкції, спричинені широкомасштабною агресією РФ проти України; дуже низька ділова активність на внутрішньому ринку; зростання вартості логістики всіма видами транспорту; ускладнений або втрачений доступ до традиційних джерел постачання; блокування або обмеження роботи морських та річкових портів України; руйнування логістичної, енергетичної та промислової інфраструктури; окупація та анексія частини територій; обмежувальні дії з боку європейських фінансових і контрольних інституцій щодо підприємств Запорізького регіону; високий рівень ризиків комерційної діяльності; прискорення інфляційних процесів; фіскальний тиск та несприятлива митна політика держави по відношенню до "білого" бізнесу. Для визначення оптимальних умов закупівель (ціна, терміни оплати, технічні характеристики тощо) фахівці служби матеріально-технічного забезпечення керуються внутрішніми регламентами та процедурами, розробленими згідно з діючою на підприємстві Системою менеджменту якості.

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

Сьогодні українська металургія стикається з великою кількістю внутрішніх проблем, які можуть суттєво погіршити ситуацію в галузі. Зокрема, для металургії абсолютно неприйнятне підвищення залізничних тарифів, оскільки для виробництва однієї тонни металопродукції необхідно перевезти близько трьох тонн сировини. Україна потребує прогнозовану податкову і тарифну політику, без чого неможливе залучення іноземних інвестицій. Без залученого капіталу зараз неможливо розвивати проекти в добувній галузі, які капіталоемні та мають дуже великий термін окупності. Головною перешкодою для залучення іноземних інвестицій, окрім повномасштабної війни, є валютні обмеження НБУ. Зараз українська економіка стикається з критичним дефіцитом інвестицій, які складно залучити в середині країни, а інструменти залучення капіталу - гарантії для інвесторів, страхування ризиків та ін. працюють недосконало.

Україна за підсумками січня-серпня 2025 року збільшила споживання металопродукції (прокат та напівфабрикати) на 22,6% у порівнянні з аналогічним періодом 2024 року - до 2,81 млн т. За 8 місяців в Україну імпортовано 1,04 млн т металопродукції, що на 25,1% більше р./р. Імпортні поставки складають 37% внутрішнього ринку споживання прокату в країні. Частка імпортової складової у внутрішньому споживанні металопродукції зросла на 0,75 в.п. р./р. Структура імпорту характеризується суттєвим домінуванням плоского прокату над сортовим - 70,24% та 20,96% відповідно. У січні-серпні 2024 року домінування плоского прокату над сортовим також було значним - 79,73% та 18,8% відповідно. Загалом за 8 місяців українськими металургами вироблено 4,26 млн т прокату, що на 1,4% менше у порівнянні з аналогічним періодом 2024-го.

На експорт відвантажено 2,48 млн т металопродукції, що менше на 13% р./р. На внутрішній ринок спрямовано 1,77 млн т прокату та напівфабрикатів, що на 21,2% більше р./р. В січні-серпні українські металурги збільшили відвантаження продукції на внутрішній ринок, частка експорту у загальному обсязі виробленої продукції за період становила 58,3%, тоді як рік тому показник був на рівні 66,1%. Питома вага плоского прокату в експортних поставках збільшилась до 44,4% проти 39,2% роком раніше. Частка сортового прокату в експортних поставках зросла - до 23,3% з 14%, водночас напівфабрикатів - впала до 32,4% з 46,8%. Основними експортними ринками українського металопродукату за 8 місяців є країни Європейського союзу (81,4%), іншої Європи (8,5%) та СНД (6,6%). Серед металургійних імпортерів перше місце обіймають інші країни Європи (52,7%), на другому ЄС (23,5%), на третьому - країни Азії (18,2%). Отже, головними викликами для галузі залишаються високі тарифи на електроенергію, нестача кваліфікованої робочої сили та складна логістика.

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

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" спеціалізується на виробництві нержавіючих, інструментальних, конструкційних, шарикопідшипникових, жароміцних марок сталей та сплавів. На підприємстві є різні способи виплавки та переплаву: електродугова та індукційна виплавка, електрошлаковий та вакуумно-дуговий переплави. Також є технологія та обладнання з виробництва інструментальних сталей методом порошкової металургії. Основний технологічний процес включає: - розплавлення шихти та феросплавів в електродуговій печі;- обробка металу на конвертері або на печі-ковші з доведенням металу за хімічним складом; - вакуумування сталі. Зливки піддаються абразивній зачистці для видалення поверхневих вад або передаються гарячим всадом із сталеплавильних цехів у прокатний або ковальсько-пресовий цехи для подальшої деформації. Зливки нагріваються газовим способом до відповідної для кожної марки сталі температури і піддаються гарячій деформації на прокатному стані 1050/950 або гідравлічних пресах зусиллям 60 МН і 32 МН на сортові прутки від кр.8 мм до кр.550 мм, або на заготівлю для подальшого переділу (кв. 98-195 мм). Після деформації метал охолоджується на повітрі чи колодязях уповільненого охолодження, термостатах або передається гарячим всадом на термічну обробку. Заготівлі, призначені для подальшого переділу, при необхідності піддаються термічній та абразивній обробці. При абразивній обробці видаляються поверхневі дефекти прокату. Далі нагріваються в прохідних газових печах і піддаються гарячій обробці на станах станових 550, 325, 280 з отриманням круглих прутків 8-125 мм. Сортівні прутки та поковки відповідно до замовлення піддають термічній обробці. Для визначення якісних характеристик від металопродукції відбираються проби та випробовуються у цеху випробувань на відповідність нормативної технічної документації на постачання. Після виправлення металопродукцію відповідно до замовлення обточують, калібрують, шліфують, стругають або фрезерують. Для збереження від корозії прутки та поковки покривають консерваційним матеріалом, упаковують та відвантажують споживачеві.

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

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - 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 "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - 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 ви-користовується 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 120 підприємств. Рейтинг за обсягом товарної продукції першої десятки країн-споживачів: Україна, США, Німеччина, Болгарія, Італія, Польща, Франція, Румунія, Великобританія, Литва.

13) рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи;

Конкурентами ДСС на внутрішньому ринку України за відповідями респондентів є постачальники з Туреччини, Австрії (Bohler). В звітні 2024р. року клієнти далекого зарубіжжя називають конкурентів, на яких нам треба дорівнюватися: китайські, індійські та європейські сталеливарні заводи (переважно турецькі, іспанські та італійські, французькі, німецькі, словенські та польські). А також: Sidener, Ovako, Ozkan Celik, Hascelik, DONALAM, ASIL CELIK TURKEY, IASCO IRAN, BAOSTEEL CHINA, FUSHUN CHINA, Erasteel, Stomana Industry (BG), Duferko, Tiangong, Cogne, DEW, ABC, Moravia still, Villares, Boehler, Aceralava, Valbruna, BGH, VDM. India: Laxcon, Mangalam, R.L. Steels & Energy Ltd, Viraj. Найважливіші переваги продукції ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" перед конкурентами: висока якість сталі; раціональне співвідношення ціни металопрокату та його якості; широкий асортимент марок сталей.

14) перспективні плани розвитку особи.

Для ДСС у 2025р. 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; невизначеність зовнішньої політики США щодо війни в Україні; ймовірність масштабної економічної кризи у світі; 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 2025 р. продуктивність компанії теж сильно залежитиме від забезпечення безпечної роботи, бронювання робітників для праці на заводі, постачання електроенергією та вирішення логістичних та фінансових питань. На 2025 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, які притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків;

Головний ризик 2025 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 підриватиме 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 2022-2025 роках - відкритий військовий напад Росії на Україну спричинив різке зниження економічної активності в Україні. 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. І. 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 науко-во-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. ІІ. 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 закупок), 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. ІІІ. 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 брухт 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'юкттури ринку (комерційний ризик). Завод несе ринковий ризик щодо продажів виготовленої продукції. Даний ризик обумовлено можливістю зниження ринкової ціни на продукцію в результаті зміни кон'юкттури 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 передплата 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, зокрема, оновлення та реконструкції виробничого обладнання. Для досягнення поставленої мети підприємство впроваджує енерго- та ресурсозберігаючі технології. У 2023 році розпочато реалізацію проекту з реконструкції системи забезпечення 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. З метою зниження собівартості продукції Правління впроваджувало ряд заходів щодо оптимізації витрат: -щомісячна та щотижнева оптимізація графіків роботи обладнання з метою зниження 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 металошхти, 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 витрат під час виробництва сталі та прокату. Удосконалення системи ефективно 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: 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., 2023р. введено в дію на 43 799 тис. грн., 2024р. введено в дію на 132 527 тис. грн. Вибуття основних засобів: 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. 2024р. вибуло основних засобів на 5 925 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 30.09.2025 р. первісна вартість основних засобів за основними групами становить - 4 997 822 тис.грн., сума нарахованого зносу становить - 1 326 798 тис. грн. За 3кв.2025 рік вибуло основних засобів на 3 895 тис.грн., а введено в дію на 4 513 тис. грн. Для нарахування зносу основних засобів в 3кв. 2025 р. застосовується - прямолінійний метод. ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" надавало послуги 32 іншим юридичним особам з оренди нежитлових приміщень, 3 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 граничнодопустимих скидів забруднюючих речовин у водний об'єкт (залив Осокорівський Дніпровського водосховища) з поверхневими водами нагріної 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; Викиди забруднюючих речовин у атмосферне повітря стаціонарними джерелами склали 55,6 т, з них твердих 12,9 т, газоподібних та інших 42,7 т. Викиди діоксиду вуглецю (CO₂) 8728,9 т. Скид промислових стічних вод на споруди комплексу позамайданчикowego шламовидалення (КПШВ) ПАТ "Запоріжсталь" склав 502,5 тис. м³. На полігон промислових відходів у Балці "Середня" було вивезено 6,67 тис.т промислових відходів (електросталеплавильний шлак, вогнетривкий лом, шлами, виробничі сміття, металургійний пил та ін.). Плата за забруднення навколишнього природного середовища (екологічний податок) склала 980850,31 грн. Сума екологічного податку підприємства складалася з наступних елементів: плата за розміщення відходів - 331891,97 грн; плата за забруднення атмосферного повітря стаціонарними джерелами викидів - 47398,34 грн; плата за забруднення атмосферного повітря діоксидом вуглецю - 261865,71 грн; плата за скидання у водні об'єкти - 339694,29 грн. На реалізації знаходяться інвестиційні проекти, затверджені Наглядовою Радою підприємства. У 3 кварталі 2025 року продовжувались роботи у наступних проектах: проекти економічної безпеки; ІТ-проекти; проекти енергобезпеки та енергозбереження; реконструкція установки очистки газів (приписи екологічної інспекції) також проводились роботи з оновлення та реконструкції парку технологічного обладнання, проекти з охорони праці тощо. Спосіб фінансування усіх проектів - власні кошти підприємства. Стратегія діяльності підприємства на поточний рік включає завершення діючих інвестиційних проектів. Фінансування інвестиційних заходів виконується за рахунок власних коштів підприємства. Проекти, що на даний момент у реалізації не передбачають собою розширення виробництва, вони направлені на підтримку стабільності

виробництва та усунення зауважень за приписи екологічної інспекції.

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

Головний ризик у 2025 році - продовження відкритого військового нападу росії на Україну. 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. Зовнішньополітичні 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. Періодичне блокування транспортних шляхів для експорту та імпорту. Можливе 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. Спад виробничих показників ДСС у 2022 - 2025р. викликаний дефіцитом сировини та електроенергії в енергосистемі України, спричиненої масованими ракетними обстрілами та виникненням логістичних проблем через значний вплив військового вторгнення Росії в Україну, зниженням попиту на продукцію заводу. У 3 кварталі 2025 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. 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, затвердженого Постановою Правління Національного банку від 19.05.2020 № 65 щодо заборони здійснення видаткових операцій. У зв'язку з заборонаю здійснювати видаткові операції Компанія ДСС Інтернешнл СА не розраховує 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 вплинули наступні макроекономічні та ринкові чинники: У сфері продажів: дія воєнного стану в країні, введеного з 24.02.2022р.; блекаут у січні та лютому 2023р.; несприятлива кон'юнктура на ключових ринках збуту металопродукції; 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 брухту на внутрішньому ринку України; дефіцит сировини; 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 2025 року замовлення склали: 16282 тонн на суму 1 339 302 тис грн. На кінець 3 кв 2025 року ще не виконано замовлень приблизно на сумму 50 000 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 2025 року: середньооблікова чисельність штатних працівників - 2219 осіб; позаштатних працівників підприємства, - 0 осіб; середня чисельність осіб, які працювали за сумісництвом - 14 осіб.; середня чисельність працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), - 984 особи. Розмір фонду оплати праці за 2 квартал 2025 року - 150534,10 тис. грн. (без урахування відрахувань в ФСС).

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	27.12.2029
3	Зберігання пального	08250414201900190	27.12.2019	ГУ ДПС у Запорізькій області	27.12.2029
4	Ліцензія на придбання, зберігання, використання, знищення, реалізацію (відпуск) прекурсорів (списку 2 таблиці IV)	№рішення 1301-25	21.08.2025	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	21.08.2030
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 квітня 2018р. та №5 від 11 липня 2019р.) на право провадження діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ №050077	24.07.2009	Південно-східною державною інспекцією з ядерної та радіаційної безпеки Державної інспекції ядерного регулювання України	24.07.2026
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:	3 747 673	3 671 024	9 344	9 344	3 757 017	3 680 368
будівлі та споруди	2 251 120	2 214 879	838	838	2 251 958	2 215 717
машини та обладнання	1 361 368	1 325 254	5 813	5 813	1 367 181	1 331 067
транспортні засоби	107 355	102 824	2 693	2 693	110 048	105 517
земельні ділянки	16 977	16 977	0	0	16 977	16 977
інші	10 853	11 090	0	0	10 853	11 090
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	3 747 673	3 671 024	9 344	9 344	3 757 017	3 680 368
Додаткова інформація	Всі основні засоби ПрАТ "Дніпроспецсталь" довгострокового використання. Станом на 30.09.2025 р. первісна вартість основних засобів за основними групами становить -4 997 822 тис.грн., сума нарахованого зносу становить - 1 326 798 тис. грн. За 3кв.2025 рік вибуло основних засобів на 3 895 тис.грн., а введено в дію на 4 513тис. грн. Для нарахування зносу основних засобів в 3кв. 2025 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	4 192 360	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий кредит банку	04.03.2011	318 349	5,48	18.12.2021
Короткостроковий кредит банку	10.04.2008	205 907	1,25	26.11.2023
Короткостроковий кредит банку	18.10.2007	135 675	11	26.11.2023
Короткостроковий кредит банку	18.10.2007	32 271	1,25	26.11.2023
Короткостроковий кредит банку	07.10.2013	1 752 039	6	31.12.2024
Короткостроковий кредит банку	05.03.2015	1 748 119	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	12 795	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	4 369 948	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	8 575 103	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	3500	140667	10,66	3939	161677	11,25
2	Конструкційна легована сталь	8053	501593	38	8006	499004	34,72
3	Інструментальна сталь	669	74668	5,66	621	66938	4,66
4	Нержавіюча нікелева сталь	2772	473995	35,92	3318	569304	39,62
5	Інші види металопродукції	732	128827	9,76	837	140078	9,75
6	Інша продукція	0	0	0	0	151	0
6	Всього	15726	1319770	100	16721	1437152	100

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	50,41
2	у т.ч. брут	21,77
3	феросплави	16,9
4	інші ТМЦ	11,73
5	Витрати на персонал	11,28
6	Витрати на придбання енергоносіїв	29,91
7	у т.ч. електроенергія	16,35
8	природний газ	8,1
9	інші енергоносії	5,46
10	Амортизаційні відрахування	5,7
11	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 види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестрахування 66.21 - Оцінювання ризиків та завданої шкоди
Вид послуг, які надає особа	виконує страхування майна ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"

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	Свідоцтво 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 - 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 - 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 - Діяльність у сфері права 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	Виконавчий комітет
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 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ним діяльність 18.20 - тиражування звуко-, відео записів і програмного забезпечення 73.20 - дослідження кон'юктури ринку та виявлення громадської думки
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 - посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 66.19 - інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 70.22 - консультування з питань комерційної діяльності й керування
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна установа ТОВ "Енергетична реєстраційна компанія" здійснює облік прав на цінні папери ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ".

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 види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестрахування
Вид послуг, які надає особа	Страхові послуги

Повне найменування або ім'я особи	Адвокатське об'єднання "Юрзовнішсервіс"
-----------------------------------	---

РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	41951042
Місцезнаходження	01054, Україна, Київська обл., м.Київ, вул.О.Кониського, 46/11, секція 1, офіс 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Запис в ЄДР про пров
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Держ.служба статистики
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.02.2018
Номер телефону	+38(067)4657773
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Деяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Діяльність у сфері права

Повне найменування або ім'я особи	Xenia Rivkin (адвокат)
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	CHE-308.14
Місцезнаходження	Швейцарія, м.Женева, вул. Гренюс 10, 1201
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	сертифікат допуск
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Верховний Суд Кантона Берн
Дата видачі ліцензії або іншого документа	04.10.2018
Номер телефону	rivkin@3mai
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Діяльність у сфері права

Повне найменування або ім'я особи	ТОВ "Кроу Ерфольг Україна"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
Місцезнаходження	01133, Україна, Київська обл., м.Київ, вул.Леоніда Первомайського,7
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	номер реєстрації в р
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2018
Номер телефону	+38(097)6226633
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиторські послуги, консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування юридичної особи, в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи (у відсотках)			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	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 передавалися Емітент приймав участь у створенні ТОВ "ЗАВОД СТОЛОВИХ ПРИБОРІВ-ДСС" шляхом внесення до статутного капіталу майна
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 передавалися Емітент приймав участь у створенні ТОВ "ЕКОВТОРРЕСУРС" шляхом внесення до статутного капіталу грошових коштів
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 передавалися Емітент приймав участь у створенні ТОВ "ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ "ОМЕГА" шляхом внесення до статутного капіталу грошових коштів

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	234233	0	840797

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 органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
20.10.2010	ДКЦПФР	Акція проста	UA4000095624	CourtOrder -	акціонер компанія CRASCODA	Інформація відсутня

		бездокументарна іменна		рішення суду	<p>HOLDINGS LIMITED, Країна: Кіпр: обмеження щодо акції у кількості 71840 шт. - CourtOrdrer - блокування прав на ЦП за рішенням суду; обмеження щодо акції у кількості 23944 шт. - CourtOrdrer - блокування прав на ЦП за рішенням суду; обмеження щодо акції у кількості 23944 шт. - BRGHTS*3 - обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Інформація наведена відповідно до даних Реєстру власників цінних паперів станом на 30.09.2025 р.</p>	
Додаткова інформація						
20.10.2010	ДКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000095624	CourtOrdrer - рішення суду	<p>акціонер ВЕНОКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД" НЕ 180726, Країна Кіпр: обмеження щодо акції у кількості 506477 – CourtOrdrer - блокування прав на ЦП за рішенням суду</p> <p>Інформація наведена відповідно до даних Реєстру власників цінних паперів станом на 30.09.2025 р.</p>	Інформація відсутня
Додаткова інформація						
20.10.2010	ДКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000095624	CourtOrdre - рішення суду	<p>акціонер компанія БУНДРИКО ЛТД (BOUNDRYCO LTD) 334198, Країна: Кіпр: обмеження щодо акції у кількості 118394 шт - CourtOrdrer - блокування прав на</p>	Інформація відсутня

					<p>ЦП за рішенням суду, 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.</p> <p>Інформація наведена відповідно до даних Реєстру власників цінних паперів станом на 30.09.2025 р</p>	
Додаткова інформація						
20.10.2010	ДКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000095624	CourtOrdre - рішення суду	<p>акціонер компанія ГАЗАРО ЛТД (GAZARO LTD) 330133, Країна: Кіпр - обмеження щодо акції у кількості 177592 шт. - CourtOrdre -блокування прав на ЦП за рішенням суду, B23 - безумовне блокування прав на ЦП; обмеження щодо акції у кількості 29596 шт. -CourtOrdre -блокування прав на ЦП за рішенням суду; обмеження щодо акції у кількості 177592 шт. - 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.</p> <p>Інформація наведена відповідно до даних Реєстру власників цінних</p>	Інформація відсутня

					паперів станом на 30.09.2025 р	
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	234 233	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 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 "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - 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 "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - 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 "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має міжнародний попит.

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

В 3 кварталі 2025 році Товариство зіткнулося з 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 2025 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

<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА Запорізька обл. Акціонерне товариство Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	Дата	КОДИ
			30.09.2025
		за ЄДРПОУ	00186536
		за КАТОТТГ	2310136600
		за КОПФГ	230
		за КВЕД	24.10

Середня кількість працівників: 2203

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 27.09.2025 р.
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	7 486	7 290
первісна вартість	1001	54 203	53 759
накопичена амортизація	1002	(46 717)	(46 469)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	50 295	42 651
Основні засоби	1010	3 887 936	3 671 024
первісна вартість	1011	4 980 710	4 997 822
знос	1012	(1 092 774)	(1 326 798)
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	4 771	4 771
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	3 952 406	3 727 654
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 051 712	879 593
Виробничі запаси	1101	529 468	461 318
Незавершене виробництво	1102	249 622	253 784
Готова продукція	1103	272 622	164 491
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	591 926	456 073
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	46 603	36 747
з бюджетом	1135	46	5 922
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	684	303
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	460	17 398
Готівка	1166	2	1
Рахунки в банках	1167	458	17 397
Витрати майбутніх періодів	1170	975	1 443
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	30 068	23 040
Усього за розділом II	1195	1 722 474	1 420 519
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	5 674 880	5 148 173

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	2 654 196	2 474 647
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	-6 011 880	-6 078 474
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	-3 180 787	-3 426 930
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	76 570	76 570
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	880 842	809 707
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	957 412	886 277
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	4 440 705	4 283 921
товари, роботи, послуги	1615	2 517 653	2 543 764
розрахунками з бюджетом	1620	13 182	12 795
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	17 033	24 389
розрахунками з оплати праці	1630	26 091	23 565
одержаними авансами	1635	181 920	116 064
розрахунками з учасниками	1640	3 620	3 620
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	54 740	43 728
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	643 311	636 980
Усього за розділом III	1695	7 898 255	7 688 826
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	5 674 880	5 148 173

Керівник
Головний бухгалтер

Сергій БАРАБАШ
Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

Дата

КОДИ

30.09.2025

за ЄДРПОУ

00186536

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за дев'ять місяців 2025 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 245 793	4 212 967
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	(4 000 799)	(3 821 618)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	244 994	391 349
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	37 495	15 727
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	(106 544)	(101 881)
Витрати на збут	2150	(208 819)	(191 868)
Інші операційні витрати	2180	(107 180)	(290 481)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(140 054)	(177 154)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	4	443 299
Інші доходи	2240	86 365	6 725
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(186 332)	(183 621)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(6 126)	(412 145)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(246 143)	(322 896)
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	(246 143)	(322 896)

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	-246 143	-322 896

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 251 757	2 963 335
Витрати на оплату праці	2505	409 371	421 398
Відрахування на соціальні заходи	2510	88 715	91 009
Амортизація	2515	240 108	253 259
Інші операційні витрати	2520	330 067	416 396
Разом	2550	4 320 018	4 145 397

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	-228,964000	-300,360000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-228,964000	-300,360000
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

30.09.2025

00186536

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2025 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	4 771 952	4 689 833
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	6 747	4 813
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	6 747	4 813
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	116 063	111 905
Надходження від повернення авансів	3020	1 889	46 653
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 014	3 685
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	80	35
Надходження від операційної оренди	3040	2 624	2 902
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	662	999
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3 862 373)	(3 887 617)
Праці	3105	(340 200)	(325 650)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(160 981)	(136 584)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(184 074)	(115 575)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(45 422)	(22 522)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(138 652)	(93 053)
Витрачання на оплату авансів	3135	(36 766)	(52 815)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(443)	(62 254)
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	(26 059)	(22 965)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	290 135	257 365
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	0	5 412
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(4 679)	(7 096)
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	-4 679	-1 684
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	(85 008)	(187 202)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(183 401)	(72 309)
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)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-268 409	-259 511
Чистий рух коштів за звітний період	3400	17 047	-3 830
Залишок коштів на початок року	3405	460	23 682
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-109	-214
Залишок коштів на кінець року	3415	17 398	19 638

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2025

00186536

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2025 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	2 654 196	114 747	12 430	-6 011 880	0	0	-3 180 787
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	2 654 196	114 747	12 430	-6 011 880	0	0	-3 180 787
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-246 143	0	0	-246 143
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: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-179 549	0	0	179 549	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	-179 549	0	0	-66 594	0	0	-246 143
Залишок на кінець року	4300	49 720	2 474 647	114 747	12 430	-6 078 474	0	0	-3 426 930

Керівник
Головний бухгалтер

Сергій БАРАБАШ
Галина ЛУЧКО

9 місяців 2025 року

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

2025 рік

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2025р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2802205; Машини та обладнання 1884918; Транспортні засоби 182382; Інвентар та офісне обладнання 92749; Незавершені капітальні інвестиції 50295; Усього 5031005.

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 2625; Машини та обладнання 24092; Транспортні засоби -; Інвентар та офісне обладнання 875; Незавершені капітальні інвестиції 40897; Усього 68489.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (294); Машини та обладнання (7307); Транспортні засоби (2544); Інвентар та офісне обладнання (335); Незавершені капітальні інвестиції(48541); Усього (59021).

На 30 вересня 2025р. Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2804536; Машини та обладнання 1901703; Транспортні засоби 179838; Інвентар та офісне обладнання 93289; Незавершені капітальні інвестиції 42651; Усього 5040473.

Знос

На 1 січня 2025р. Земля та капітальні поліпшення (795); Будівлі та споруди (472716); Машини та обладнання (471257); Транспортні засоби (66721); Інвентар та офісне обладнання (81285); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (1092774).

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (24); Будівлі та споруди (472716); Машини та обладнання (471257); Транспортні засоби (66721); Інвентар та офісне обладнання (81285); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (1092774).

Вибуття Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 294; Машини та обладнання 2560, Транспортні засоби 1170, Інвентар та офісне обладнання 332, Незавершені капітальні інвестиції- Усього 4356.

На 30 вересня 2025р. Земля та капітальні поліпшення (819); Будівлі та споруди (589657); Машини та обладнання (576449); Транспортні засоби (77014); Інвентар та офісне обладнання (82859); Незавершені капітальні інвестиції- ; Усього (1326798)

Балансова вартість

На 1 січня 2025 р. Земля та капітальні поліпшення 17661; Будівлі та споруди 2329489; Машини та обладнання 1413661; Транспортні засоби 115661; Інвентар та офісне обладнання 11464; Незавершені капітальні інвестиції 50295; Усього 3938231.

На 30 вересня 2025р. Земля та капітальні поліпшення 17637; Будівлі та споруди 2214879; Машини та обладнання 1325254; Транспортні засоби 102824; Інвентар та офісне обладнання 10430; Незавершені капітальні інвестиції 42651; Усього 3713675.

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 1324; Машини та обладнання 118528; Транспортні засоби 12312; Інвентар та офісне обладнання 363; Незавершені капітальні інвестиції 139415; Усього 271942.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ;Будівлі та споруди (-); Машини та обладнання (5515); Транспортні засоби -; Інвентар та офісне обладнання (410); Незавершені капітальні інвестиції (160561); Усього (166486).

на 31 грудня 2024 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2802205; Машини та обладнання 1884918; Транспортні засоби 182382; Інвентар та офісне обладнання 92749; Незавершені капітальні інвестиції 50295; Усього 5031005.

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 (33); Будівлі та споруди (157380); Машини та обладнання (153069); Транспортні засоби (18255); Інвентар та офісне обладнання (5085); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (333822).

Вибуття: Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди -; Машини та обладнання 762; Транспортні засоби -; Інвентар та офісне обладнання 373; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього 1135.

На 31 грудня 2024 р. Земля та капітальні поліпшення (795); Будівлі та споруди (472716); Машини та обладнання (471257); Транспортні засоби (66721); Інвентар та офісне обладнання (81285); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (1092774).

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 31 грудня 2024р. Земля та капітальні поліпшення 17661; Будівлі та споруди 2329489; Машини та обладнання 1413661; Транспортні засоби 115661; Інвентар та офісне обладнання 11464; Незавершені капітальні інвестиції 50295; Усього 3938231.

Незавершені капітальні інвестиції на 30 вересня 2025 року включали передоплати за основні засоби у сумі 1 742 тис. грн (2024: 2 030 тис. грн). Станом на 30 вересня 2025 р. та 2024 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 70 928 тис. грн (2024 р.: 63 841 тис. грн). Станом на 30 вересня 2025 р. будівлі залишковою вартістю 1 802 163 тис. грн (2024 р.: 1 889 277 тис. грн), а також деякі машини, обладнання, інвентар і транспортні засоби залишковою вартістю 1 147 032 тис. грн (2024 р.: 1 245 787 тис. грн) були передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 14). Станом на 31 грудня 2024 року Компанія провела щорічний тест на знецінення основних засобів, згідно МСБО 36 «Зменшення корисності активів». За результатом тесту не було виявлено знецінення активів. В грудні 2022 р згідно із Ухвалою Печерського районного суду від 19.12.2022 р. накладено арешт на нерухоме майно ПрАТ «Дніпроспецсталь», яке станом на дату винесення ухвали було зареєстровано у Державному реєстрі прав на нерухоме майно на загальну вартість 1 805 665 тис. грн. Підприємство вважає підстави, викладені в ухвалі, необґрунтованими та незаконними, а саму ухвалу винесену з суттєвими порушеннями прав як власників/володільців майна, так і великої кількості інших осіб (трудового колективу володільця майна та його контрагентів з усіх країн світу). Станом на зараз арешт нерухомого майна ПрАТ «Дніпроспецсталь» продовжується, справа знаходиться в юрисдикції Офісу Генерального прокурора України. Однак арешт нерухомого майна Товариства ніяк не обмежує господарську та виробничу діяльність та не перешкоджає безперервній діяльності підприємства.

Нематеріальні активи(статті 1000, 1001, 1002)

Первісна вартість

Станом на 1 січня 9 місяців 2025р. 54203 2024р 48905.

Надходження 9 місяців 2025р. 1532 2024р 5839.

Вибуття 9 місяців 2025р. (1976) 2024р (541).

Станом на 30 вересня 9 місяців 2025р. 53759 2024р 54203.

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 9 місяців 2025р. (46717) 2024р (44989)

Нараховано за рік 9 місяців 2025р. (1728) 2024р (2192)

Вибуття 9 місяців 2025р. 1976 2024р 464

Станом на 30 вересня 2025р. 9 місяців 2025р. (46469) 2024р (46717).

Залишкова вартість

Станом на 1 січня 9 місяців 2025р. 7486 2024р 3916.

Станом на 30 вересня 9 місяців 2025р. 7290 2024р 7486.

Станом на 30 вересня 2025 р. нематеріальні активи первісною вартістю 40 770 тис.грн (2024 р.: 40 839 тис. грн) були повністю амортизовані, але все ще перебували у використанні.

Інші оборотні активи (стаття 1190)

Станом на 30 вересня 2025 р. інші оборотні активи були представлені сумою непідтвердженого податковими накладними на дату балансу податкового кредиту з ПДВ у розмірі 23 040 тис. грн (2024 р.: 30 068 тис. грн).

Запаси (статті 1100, 1101, 1102, 1103)

Готова продукція

Нержавіюча сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2025р. 63841 2024р 118068.

Конструкційна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2025р. 51122 2024р 59220.

Інструментальна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2025р. 29556 2024р 48030.
 Жаростійка сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2025р 1576 2024р 1662.
 Швидкорізальна інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 півріччя 2025р. 21489 2024р 38903.
 Підшипникова сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2025р. 4434 2024р 6739.
 9 місяців 2025р. 164491 2024р 272622.
Виробничі запаси
 Матеріали(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2025р. 331355 2024р 405525.
 Запасні частини(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2025р 120224 2024р. 110441.
 Інші(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2025р. 9739 2024р 13502.
 Виробничі запаси (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2025р. 461318 2024р 529468.
 Незавершене виробництво (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 9 місяців 2025р. 253784 2024р 249622.
 9 місяців 2025р. 879593 2024р 1051712.
 Станом на 30 вересня 2025 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 69 115 тис. грн (2024 р.: 75 729 тис. грн).Станом на 30 вересня 2025 р. та 2024 р. частина запасів Підприємства була передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками, як зазначено у Примітці 14.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги. (Стаття 1125)
 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 9 місяців 2025р. 781663 2024р 917599.
 Резерв очікуваних кредитних збитків 9 місяців 2025р. (325590) 2024р (325673)
 9 місяців 2025р. 456073 2024р 591926.
 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 2025р. 325673 2024р 298612.
 Нараховано 9 місяців 2025р. -, 2024р 27103.
 Використано 9 місяців 2025р. (83) 2024р (42).
 Сторно невикористаних сум 9 місяців 2025р. (-),2024р.(-).
 Станом на 30 вересня 9 місяців 2025р. 325590 2024р 325673.
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (стаття 1135)
 Станом на 30 вересня 2025 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 5 922 тис грн., (2024 р.: ЄСВ та ПДФЛ у сумі 46 тис. грн., загальна сума 46 тис. грн.)
Грошові кошти та їх еквіваленти(статті 1165, 1166, 1167)
 Грошові кошти в банках 9 місяців 2025р. 17397 2024р.458.
 Грошові кошти в касі 9 місяців 2025р. 1 2024р 2.
 9 місяців 2025р. 17398 2024р 460.
 Протягом 9 місяців 2025 р. на залишок грошових коштів у банках нараховувались відсотки за плаваючою ставкою до 9 - 13% річних (2024 р.: 9- 13% річних).
Кредити банків та інші зобов'язання (статті 1510, 1515, 1610)
 Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (стаття 1610) 9 місяців 2025р. 4192360 2024 р. 4349144.
 Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: Пенсійні заборв'язання з визначеними виплатами (стаття 1610) 9 місяців 2025р. 91561 2024 р.91561.
 9 місяців 2025р. 4283921 2024 р. 4440705.
 Станом на 30 вересня 2025 р. та на 31 грудня 2024 р. загальна балансова вартість кредитів, отриманих Підприємством від банків були такими:
 Кредити банків 9 місяців 4192360 2024 р. 4349144.
 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 2025р. 4349144 2024 р. 4190516 Погашення позик 9 місяців 2025р. (85008) 2024 р. (261374)
 Вплив зміни валютних курсів 9 місяців 2025р. (71776) 2024 р. 420002.
 Кредити банків станом на 30 вересня 9 місяців 2025р. 4192360 2024 р. 4349144.
 Станом на 30 вересня 2025 р заборгованість за кредитами представлена у складі короткострокової заборгованості.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (стаття 1615)

Заборгованість перед іноземними постачальниками матеріалів та послуг 9 місяців 2025р. 1950665 2024 р. 1936818.

Заборгованість перед вітчизняними постачальниками матеріалів та послуг 9 місяців 2025р. 593099 2024 р. 580835.

9 місяців 2025р. 2543764 2024 р. 2517653.

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 2025р. 6179 2024 р. 9349.

від вітчизняних покупців 9 місяців 2025р. 109885 2024 р. 171617.

за договорами комісії 9 місяців 2025р. -, 2024 р. 954.

9 місяців 2025р. 116064 2024 р. 181920.

Поточні забезпечення (статті 1660).

Матеріальне заохочення працівників 9 місяців 2025р. 0, 2024 р. 4949.

Невикористані відпустки 9 місяців 2025р. 42932 2024 р. 48055.

Резерв по судовим справам 9 місяців 2025р. 796 2024 р. 796.

Інші нарахування 9 місяців 2025р. -, 2024 р. 940.

9 місяців 2025р. 43728 2024 р. 54740.

Інші поточні зобов'язання (стаття 1690).

Нараховані проценти за кредитами банків 9 місяців 2025р. 622631 2024 р. 630146.

Інші 9 місяців 2025р. 14349 2024 р. 13165.

9 місяців 2025р. 636980 2024 р. 643311.

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 2025р. 630146 2024 р. 835936.

Нараховані проценти за кредитами банків (Примітка 27) 9 місяців 2025р. 186332 2024 р. 247429.

Сплачені проценти за кредитами банків 9 місяців 2025р. (183401) 2024 р. (99118).

Вплив зміни валютних курсів 9 місяців 2025р. (10446) 2024 р. 89187.

Сторно нарахованих відсотків по кредитах попередніх періодів за рахунок зменшення процентної ставки 9 місяців 2025р. (-) 2024р. (443288)

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 31 грудня 9 місяців 2025р. 622631 2024 р. 630146.

Довгострокові забезпечення (стаття 1520).

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами 9 місяців 2025р. 809707 2024 р. 793293.

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам 9 місяців 2025р. -, 2024 р. 87529.

Інші довгострокові забезпечення 9 місяців 2025 р. - 2024р. 20.

9 місяців 2025р. 809707 2024 р. 880842.

Чистий дохід від реалізації продукції (стаття 2000)

Підприємство отримало доходи від продажу виробів такої номенклатури:

Нержавіюча сталь 9 місяців 2025р. 1436361 9 місяців 2024 р. 1091652.

Конструкційна сталь 9 місяців 2025р. 2184365 9 місяців 2024 р. 2152839.

Інструментальна сталь 9 місяців 2025р. 256354 9 місяців 2024 р. 361331.

Швидкорізальна інструментальна сталь 9 місяців 2025р. 140293 9 місяців 2024 р. 179699.

Жаростійка сталь 9 місяців 2025р. 155676 9 місяців 2024 р. 310736.

Підшипникова сталь 9 місяців 2025р. 60323 9 місяців 2024 р. 90685.

Звичайна сталь 9 місяців 2025р. 3718 9 місяців 2024 р. 25081.

Інше 9 місяців 2025р. 8703 9 місяців 2024 р. 944.

9 місяців 2025р. 4245793 9 місяців 2024 р. 4212967.

За 9 місяців 2025 рік чистий дохід від реалізації металопродукції за договорами комісії склав 1 238 411 тис.грн. (9 місяців 2024 р: 1 366 682 тис.грн). Виннагорода за вищевказаними договорами комісії, включена до витрат на збут за 9 місяців 2025 року склала 5 892 тис.грн (9 місяців 2024 р: 5 256 тис.грн). 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 2025р. 1466713 9 місяців 2024 рік 1488739.

Внутрішні продажі в Україні 9 місяців 2025р. 2779080 9 місяців 2024 рік 2724228.

9 місяців 2025р. 4245793 9 місяців 2024 рік 4212967.

Собівартість реалізованої продукції (стаття 2050)

Матеріали 9 місяців 2025р.(1946288) 9 місяців 2024 рік (1962826).

Витрати на енергоносії, теплопостачання та інші послуги 9 місяців 2025р. (1362609) 9 місяців 2024 рік (1162913).

Заробітна плата та відповідні нарахування 9 місяців 2025р. (376301) 9 місяців 2024 рік (375810).

Амортизація 9 місяців 2025р.(217182) 9 місяців 2024 рік (224043).

Інше 9 місяців 2025р. (98419) 9 місяців 2024 рік (96026).

9 місяців 2025р. (4000799) 9 місяців 2024 рік (3821618).

Витрати на збут (стаття 2150)

Експедиторські та транспортні послуги 9 місяців 2025р. (175264) 9 місяців 2024 рік (161705).

Заробітна плата та відповідні витрати 9 місяців 2025р. (15471) 9 місяців 2024 рік (15187).

Витрати на зберігання та пакування 9 місяців 2025р. (4576) 9 місяців 2024 р. (2888).

Амортизація 9 місяців 2025р.(2398) 9 місяців 2024 р. (2365).

Страхування запасів та інших активів 9 місяців 2025р. (659) 9 місяців 2024р. (579).

Інші збутові витрати 9 місяців 2025р. (10451) 9 місяців 2024 р. (9144).

9 місяців 2025р. (208819) 9 місяців 2024 р. (191868).

Адміністративні витрати (стаття 2130)

Заробітна плата та відповідні нарахування 9 місяців 2025р. (80099) 9 місяців 2024 рік (76493).

Перевезення 9 місяців 2025р. (2667) 9 місяців 2024 рік (3286).

Професійні послуги 9 місяців 2025р. (2398) 9 місяців 2024 рік (4233).

Судові витрати 9 місяців 2025р. (58) 9 місяців 2024 р. (28).

Банківські послуги 9 місяців 2025р. (2025) 9 місяців 2024 р. (1921).

Амортизація 9 місяців 2025р. (2111) 9 місяців 2024 р. (2148)

Послуги охорони адміністративних споруд 9 місяців 2025р. (1813) 9 місяців 2024 р. (1820).

Страхування майна 9 місяців 2025р. (891) 9 місяців 2024 рік (920).

Матеріали 9 місяців 2025р. (457) 9 місяців 2024 рік (498).

Послуги зв'язку 9 місяців 2025р. (659) 9 місяців 2024 рік (462).

Інші загальні та адміністративні витрати 9 місяців 2025р. (13366) 9 місяців 2024 рік (10072).

9 місяців 2025р. (106544) 9 місяців 2024 рік (101881).

Інші операційні доходи та витрати (статті 2120, 2180)

Доходи від операційних курсових різниць, за вирахуванням збитків 9 місяців 2025р. 10309 9 місяців 2024 рік -.

Дохід від оприбуткування запасів 9 місяців 2025р. 16394, 9 місяців 2024р. 6705.

Відновлення резерву під судові справи 9 місяців 2025 рік -, 9 місяців 2024 рік -.

Дохід від реалізації іноземної валюти 9 місяців 2025р. 462 9 місяців 2024 рік 797

Відсотки на залишки коштів на поточних та депозитних рахунках в банках 9 місяців 2025р. 1014 9 місяців 2024 рік 3685.

Дохід від реалізації запасів 9 місяців 2025р.6065 9 місяців 2024 рік 1987

Пені та штрафи отримані 9 місяців 2025р. 46 9 місяців 2024р. 45.

Інші доходи 9 місяців 2025р. 3205 9 місяців 2024 рік 2508.

Всього - інші операційні доходи (стаття 2120) 9 місяців 2025р. 37495 9 місяців 2024 рік 15727.

Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери 9 місяців 2025р. (12828) 9 місяців 2024 рік (8252).

Витрати на матеріальне заохочення 9 місяців 2025р. (10741) 9 місяців 2024 рік (7594).

Витрати на благодійність 9 місяців 2025р. (2029) 9 місяців 2024 рік (1813).

Нестачі і втрати від псування цінностей 9 місяців 2025р. (5896) 9 місяців 2024 рік (563).

Пені та штрафи сплачені 9 місяців 2025р.(7915) 9 місяців 2024р.(4994).

Резерв очікуваних кредитних збитків 9 місяців 2025р.(-) 9 місяців 2024р.(-).

Витрати від операційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 9 місяців 2025р. (-)9 місяців 2024 рік (136591).

Витрати в умовах особливого режиму 9 місяців 2025р. (49309) 9 місяців 2024 рік (113779).

Інші витрати 9 місяців 2025р. (18462) 9 місяців 2024 рік (16895).

Всього - інші операційні витрати (стаття 2180) 9 місяців 2025р. (107180) 9 місяців 2024 рік. (290481).

Інші доходи та витрати (стаття 2240, 2270).

Доходи від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням витрат 9 місяців 2025р. 82222 9 місяців 2024 рік -.

Інші доходи 9 місяців 2025р. 4143 9 місяців 2024 р. 6725.

Всього - інші доходи (стаття 2240) 9 місяців 2025р. 86365 9 місяців 2024р. 6725.

Збиток від вибуття необоротних активів 9 місяців 2025р. (6126) 9 місяців 2024 рік (3537).

Витрати від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 9 місяців 2025р. (-)9 місяців 2024 рік (408608).

Інші витрати 9 місяців 2025р. (-)9 місяців 2024 р. (-).

Всього – інші витрати (стаття 2270) 9 місяців 2025р. (6126) 9 місяців 2024 рік (412145).

Інші фінансові доходи (стаття 2220)

У 9 місяцях 2025 р. інших фінансових доходів від погашення власних векселів нараховано 4 тис. грн. (У 9 місяцях 2024 р. інші фінансові доходи включали коригування нарахованих відсотків по кредитах АТ «Ощадбанк» попередніх періодів за рахунок зменшення процентної ставки і доходи від погашення власних векселів у сумі 443 299 тис. грн.

Фінансові витрати (стаття 2250)

Процентні витрати за банківськими позиками (Примітка 18) 9 місяців 2025р. (186332) 9 місяців 2024р.(183620).

Процентні витрати за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 19) 9 місяців 2025р.(-) 9 місяців 2024 рік (-).

Інші фінансові витрати 9 місяців 2025р. -,9 місяців 2024 рік 1.

9 місяців 2025р. (186332) 9 місяців 2024 рік (183621).

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

Зареєстрований капітал

Станом на 30 вересня 2025 та 2024 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 2025 та 2024 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.

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.

Розподіл дивідендів

Підприємство не оголошувало виплати дивідендів за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 і 2023 рр., а також не здійснювало виплат раніше оголошених дивідендів.

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). Асоційовані компанії Підприємства ТОВ «Телерадіокомпанія «Омега», Країна реєстрації – Україна, Вид діяльності – Комунікації, Процент володіння 2024р. 50%, 2023р. 50%. 18 грудня 2000 р.

Підприємство придбало 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 2025р. Продаж пов'язаним сторонам 253, Закупки у пов'язаних сторін 18764, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін* 84, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 10054.

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 2025р. Продаж пов'язаним сторонам 253, Закупки у пов'язаних сторін 18764, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 84, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 10054.

Дочірні підприємства 2024р. Продаж пов'язаним сторонам 301, Закупки у пов'язаних сторін 14361, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін* 249, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 4537.

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 2024р. Продаж пов'язаним сторонам 301, Закупки у пов'язаних сторін 14361, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін* 249, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 4537. (* Заборгованість до вираховування 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 2025 р. та 2024 р. Підприємство не мало гарантій виданих або отриманих від пов'язаних сторін.