

# Титульний аркуш

24.09.2025 р.

(дата реєстрації особою електронного документа)

16/3к2024

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

В.о. Голови Правління

(посада)

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

Шаблій О.М.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

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

Рішення про затвердження проміжного звіту: -

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію  
розміщено на власному  
вебсайті емітента

[http://www.dss-ua.com/ukr/company/info\\_for\\_holders/regular\\_info](http://www.dss-ua.com/ukr/company/info_for_holders/regular_info)  
(URL-адреса вебсайту)

24.09.2025 р.  
(дата)

|   |  |      |           |            |
|---|--|------|-----------|------------|
| <div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div> <div>Середня кількість працівників: 2747</div> <div>Адреса, телефон: 69008 м.Запоріжжя, Південне шосе, буд.81,</div> <div>Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака</div> <div>Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):</div> <div>за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку</div> <div>за міжнародними стандартами фінансової звітності</div> | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО<br>"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД<br>"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М.<br>КУЗЬМІНА"<br>Запорізька обл.<br>Акціонерне товариство<br>Виробництво чавуну, сталі та феросплавів | Дата | за ЄДРПОУ | КОДИ       |
|   |  |      |           | 30.09.2024 |
|   |  |      |           | 00186536   |
|   |  |      |           | 2310136600 |
|   |  |      |           | 230        |
|   |  |      |           | 24.10      |

**Консолідований баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 30.09.2024 р.  
 Форма №1-к

|  |           |                             | Код за ДКУД                | 1801007 |
|--|-----------|-----------------------------|----------------------------|---------|
| Актив  | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |         |
| 1  | 2         | 3                           | 4                          |         |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                      |           |                             |                            |         |
| Нематеріальні активи   | 1000      | 3 922                       | 8 024                      |         |
| первісна вартість  | 1001      | 48 937                      | 54 345                     |         |
| накопичена амортизація   | 1002      | ( 45 015 )                  | ( 46 321 )                 |         |
| Незавершені капітальні інвестиції                                | 1005      | 71 441                      | 58 621                     |         |
| Основні засоби   | 1010      | 4 094 042                   | 3 893 384                  |         |
| первісна вартість  | 1011      | 4 854 445                   | 4 904 460                  |         |
| знос   | 1012      | ( 760 403 )                 | ( 1 011 076 )              |         |
| 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      | 0                           | 0                          |         |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                         | 1040      | 0                           | 0                          |         |
| Відстрочені податкові активи                                     | 1045      | 0                           | 0                          |         |
| Гудвіл   | 1050      | 0                           | 0                          |         |
| Гудвіл при консолідації  | 1055      | 0                           | 0                          |         |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                  | 1060      | 0                           | 0                          |         |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервах              | 1065      | 0                           | 0                          |         |

|  |      |           |           |
|--|------|-----------|-----------|
| фондах   |      |           |           |
| Інші необоротні активи   | 1090 | 1 918     | 1 918     |
| Усього за розділом І   | 1095 | 4 171 323 | 3 961 947 |
| ІІ. Оборотні активи  |      |           |           |
| Запаси   | 1100 | 1 193 683 | 1 040 101 |
| Виробничі запаси   | 1101 | 528 961   | 636 601   |
| Незавершене виробництво  | 1102 | 309 739   | 258 407   |
| Готова продукція   | 1103 | 354 983   | 145 093   |
| Товари   | 1104 | 0         | 0         |
| Поточні біологічні активи  | 1110 | 0         | 0         |
| Депозити перестрахування   | 1115 | 0         | 0         |
| Векселі одержані   | 1120 | 0         | 0         |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 341 416   | 434 235   |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                      |      |           |           |
| за виданими авансами   | 1130 | 52 837    | 85 119    |
| з бюджетом   | 1135 | 52 198    | 6 983     |
| у тому числі з податку на прибуток                               | 1136 | 0         | 0         |
| з нарахованих доходів  | 1140 | 0         | 0         |
| із внутрішніх розрахунків  | 1145 | 0         | 0         |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                          | 1155 | 567       | 455       |
| Поточні фінансові інвестиції                                     | 1160 | 0         | 0         |
| Гроші та їх еквіваленти  | 1165 | 26 935    | 19 981    |
| Готівка  | 1166 | 0         | 0         |
| Рахунки в банках   | 1167 | 26 935    | 19 981    |
| Витрати майбутніх періодів                                       | 1170 | 1 290     | 860       |
| Частка перестраховика у страхових резервах                       | 1180 | 0         | 0         |
| у тому числі в:  |      |           |           |
| резервах довгострокових зобов'язань                              | 1181 | 0         | 0         |
| резервах збитків або резервах належних виплат                    | 1182 | 0         | 0         |
| резервах незароблених премій                                     | 1183 | 0         | 0         |
| інших страхових резервах   | 1184 | 0         | 0         |
| Інші оборотні активи   | 1190 | 26 052    | 21 277    |
| Усього за розділом ІІ  | 1195 | 1 694 978 | 1 609 011 |
| ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0         | 0         |
| Баланс   | 1300 | 5 866 301 | 5 570 958 |

| Пасив   | Код<br>рядка | На початок<br>звітної<br>періоду | На кінець<br>звітної<br>періоду |
|---|--------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1   | 2            | 3                                | 4                               |
| І. Власний капітал                              |              |                                  |                                 |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                | 1400         | 49 720                           | 49 720                          |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401         | 0                                | 0                               |
| Капітал у дооцінках                             | 1405         | 2 868 138                        | 2 669 781                       |
| Додатковий капітал                              | 1410         | 114 747                          | 114 747                         |
| Емісійний дохід                                 | 1411         | 0                                | 0                               |
| Накопичені курсові різниці                      | 1412         | 0                                | 0                               |
| Резервний капітал                               | 1415         | 12 430                           | 12 430                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)     | 1420         | -5 582 911                       | -5 714 943                      |
| Неоплачений капітал                             | 1425         | ( 0 )                            | ( 0 )                           |

|   |      |            |            |
|---|------|------------|------------|
| Вилучений капітал   | 1430 | ( 0 )      | ( 0 )      |
| Інші резерви  | 1435 | 0          | 0          |
| Неконтрольована частка  | 1490 | 0          | 0          |
| Усього за розділом I  | 1495 | -2 537 876 | -2 868 265 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення   |      |            |            |
| Відстрочені податкові зобов'язання  | 1500 | 161 869    | 161 869    |
| Пенсійні зобов'язання   | 1505 | 0          | 0          |
| Довгострокові кредити банків  | 1510 | 0          | 0          |
| Інші довгострокові зобов'язання   | 1515 | 0          | 0          |
| Довгострокові забезпечення  | 1520 | 761 196    | 695 622    |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу   | 1521 | 0          | 0          |
| Цільове фінансування  | 1525 | 0          | 0          |
| Благодійна допомога   | 1526 | 0          | 0          |
| Страхові резерви  | 1530 | 0          | 0          |
| у тому числі:   |      |            |            |
| резерв довгострокових зобов'язань   | 1531 | 0          | 0          |
| резерв збитків або резерв належних виплат   | 1532 | 0          | 0          |
| резерв незароблених премій  | 1533 | 0          | 0          |
| інші страхові резерви   | 1534 | 0          | 0          |
| Інвестиційні контракти  | 1535 | 0          | 0          |
| Призовий фонд   | 1540 | 0          | 0          |
| Резерв на виплату джек-поту   | 1545 | 0          | 0          |
| Усього за розділом II   | 1595 | 923 065    | 857 491    |
| 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 | 4 285 847  | 4 430 598  |
| товари, роботи, послуги   | 1615 | 2 163 264  | 2 300 773  |
| розрахунками з бюджетом   | 1620 | 5 160      | 8 858      |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1621 | 0          | 0          |
| розрахунками зі страхування   | 1625 | 8 517      | 25 404     |
| розрахунками з оплати праці   | 1630 | 17 749     | 19 858     |
| одержаними авансами   | 1635 | 111 905    | 161 185    |
| розрахунками з учасниками   | 1640 | 3 620      | 3 620      |
| із внутрішніх розрахунків   | 1645 | 0          | 0          |
| страховою діяльністю  | 1650 | 0          | 0          |
| Поточні забезпечення  | 1660 | 36 838     | 38 526     |
| Доходи майбутніх періодів   | 1665 | 0          | 0          |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків  | 1670 | 0          | 0          |
| Інші поточні зобов'язання   | 1690 | 848 212    | 592 910    |
| Усього за розділом III  | 1695 | 7 481 112  | 7 581 732  |
| 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 | 5 866 301  | 5 570 958  |

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

30.09.2024

00186536

**Консолідований звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за дев'ять місяців 2024 року  
Форма №2-к  
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

| Стаття  | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|---|--------------|----------------------|--|
| 1   | 2            | 3                    | 4  |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000         | 4 213 062            | 3 537 955  |
| Чисті зароблені страхові премії   | 2010         | 0                    | 0  |
| Премії підписані, валова сума   | 2011         | 0                    | 0  |
| Премії, передані у перестраховування  | 2012         | ( 0 )                | ( 0 )  |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума  | 2013         | 0                    | 0  |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014         | 0                    | 0  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                          | 2050         | ( 3 821 253 )        | ( 3 037 600 )                                    |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами   | 2070         | ( 0 )                | ( 0 )  |
| <b>Валовий:</b>   |              |                      |  |
| прибуток  | 2090         | 391 809              | 500 355  |
| збиток  | 2095         | ( 0 )                | ( 0 )  |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                       | 2105         | 0                    | 0  |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                    | 2110         | 0                    | 0  |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума   | 2111         | 0                    | 0  |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                               | 2112         | 0                    | 0  |
| Інші операційні доходи  | 2120         | 15 875               | 24 182   |
| 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         | ( 104 214 )          | ( 88 413 )                                       |
| Витрати на збут   | 2150         | ( 191 868 )          | ( 91 348 )                                       |
| Інші операційні витрати   | 2180         | ( 290 819 )          | ( 182 339 )                                      |
| 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  |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |              |                      |  |
| прибуток  | 2190         | 0                    | 162 437  |
| збиток  | 2195         | ( 179 217 )          | ( 0 )  |

|   |      |             |             |
|---|------|-------------|-------------|
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200 | 0           | 0           |
| Інші фінансові доходи   | 2220 | 443 299     | 2           |
| Інші доходи   | 2240 | 1 233       | 2 386       |
| Дохід від благодійної допомоги                                  | 2241 | 0           | 0           |
| Фінансові витрати   | 2250 | ( 183 621 ) | ( 305 810 ) |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Інші витрати  | 2270 | ( 412 083 ) | ( 4 791 )   |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті       | 2275 | 0           | 0           |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |             |             |
| прибуток  | 2290 | 0           | 0           |
| збиток  | 2295 | ( 330 389 ) | ( 145 776 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | 0           | 0           |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0           | 0           |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |             |             |
| прибуток  | 2350 | 0           | 0           |
| збиток  | 2355 | ( 330 389 ) | ( 145 776 ) |

## 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      | -330 389          | -145 776                                |
| <b>Чистий прибуток (збиток), що належить:</b>                       |           |                   |   |
| власникам материнської компанії                                     | 2470      | 0                 | 0                                       |
| неконтрольованій частці   | 2475      | 0                 | 0                                       |
| <b>Сукупний дохід, що належить:</b>                                 |           |                   |   |
| власникам материнської компанії                                     | 2480      | 0                 | 0                                       |
| неконтрольованій частці   | 2485      | 0                 | 0                                       |

## III. Елементи операційних витрат

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 2 963 410         | 2 657 737                               |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 422 699           | 324 982                                 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 91 296            | 72 959                                  |
| Амортизація                      | 2515      | 253 326           | 255 376                                 |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 417 262           | 166 624                                 |
| Разом                            | 2550      | 4 147 993         | 3 477 678                               |

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

| Назва статті   | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|--|--------------|----------------------|--|
| 1  | 2            | 3                    | 4  |
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600         | 1 075 030            | 1 075 030  |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605         | 1 075 030            | 1 075 030  |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610         | 0,000000             | 0,000000   |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615         | 0,000000             | 0,000000   |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650         | 0,00                 | 0,00   |

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2024

00186536

## Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2024 року

Форма №3-к

Код за ДКУД

1801009

| Стаття   | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|--|--------------|----------------------|--|
| 1  | 2            | 3                    | 4  |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |              |                      |  |
| Надходження від:   |              |                      |  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | 3000         | 4 689 833            | 4 043 941  |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005         | 0                    | 0  |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006         | 0                    | 0  |
| Цільового фінансування   | 3010         | 4 813                | 13 175   |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                        | 3011         | 4 813                | 13 175   |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015         | 111 905              | 95 278   |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020         | 46 653               | 33 994   |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025         | 3 752                | 4 889  |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                | 3035         | 35                   | 240  |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040         | 2 902                | 2 853  |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород             | 3045         | 0                    | 0  |
| Надходження від страхових премій                                   | 3050         | 0                    | 0  |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                | 3055         | 0                    | 0  |
| Інші надходження   | 3095         | 999                  | 8 049  |
| Витрачання на оплату:  |              |                      |  |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100         | ( 3 880 462 )        | ( 3 414 156 )                                    |
| Праці  | 3105         | ( 326 782 )          | ( 256 441 )                                      |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110         | ( 136 975 )          | ( 130 919 )                                      |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115         | ( 116 022 )          | ( 108 233 )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116         | ( 0 )                | ( 0 )  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117         | ( 22 676 )           | ( 18 028 )                                       |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118         | ( 93 346 )           | ( 90 205 )                                       |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135         | ( 52 815 )           | ( 40 899 )                                       |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140         | ( 62 254 )           | ( 3 507 )  |
| Витрачання на оплату цільових внесків                              | 3145         | ( 0 )                | ( 0 )  |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами         | 3150         | ( 0 )                | ( 0 )  |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                     | 3155         | ( 0 )                | ( 0 )  |
| Інші витрачання  | 3190         | ( 25 830 )           | ( 20 847 )                                       |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                | 3195         | 259 752              | 227 417  |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>        |              |                      |  |



|  |      |             |             |
|--|------|-------------|-------------|
| Надходження від реалізації:  |      |             |             |
| фінансових інвестицій  | 3200 | 0           | 0           |
| необоротних активів  | 3205 | 0           | 0           |
| Надходження від отриманих:   |      |             |             |
| відсотків  | 3215 | 0           | 0           |
| дивідендів   | 3220 | 0           | 0           |
| Надходження від деривативів  | 3225 | 0           | 0           |
| Надходження від погашення позик  | 3230 | 0           | 0           |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0           | 0           |
| Інші надходження   | 3250 | 5 412       | 0           |
| Витрачання на придбання:   |      |             |             |
| фінансових інвестицій  | 3255 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| необоротних активів  | 3260 | ( 6 981 )   | ( 3 246 )   |
| Виплати за деривативами  | 3270 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Витрачання на надання позик  | 3275 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Інші платежі   | 3290 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | 3295 | -1 569      | -3 246      |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |      |             |             |
| Надходження від:   |      |             |             |
| Власного капіталу  | 3300 | 0           | 0           |
| Отримання позик  | 3305 | 0           | 0           |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310 | 0           | 0           |
| Інші надходження   | 3340 | 0           | 0           |
| Витрачання на:   |      |             |             |
| Викуп власних акцій  | 3345 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Погашення позик  | 3350 | ( 187 202 ) | ( 146 791 ) |
| Сплату дивідендів  | 3355 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Витрачання на сплату відсотків   | 3360 | ( 72 309 )  | ( 48 373 )  |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375 | ( 0 )       | ( 0 )       |
| Інші платежі   | 3390 | ( 5 412 )   | ( 25 004 )  |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | 3395 | -264 923    | -220 168    |
| <b>Чистий рух коштів за звітний період</b>                                     | 3400 | -6 740      | 4 003       |
| Залишок коштів на початок року   | 3405 | 26 935      | 65 959      |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410 | -214        | -1 933      |
| Залишок коштів на кінець року  | 3415 | 19 981      | 68 029      |

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2024

00186536

## Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За дев'ять місяців 2024 року

Форма №3-кн

Код за ДКУД

1801010

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

|   |      |   |   |   |   |
|---|------|---|---|---|---|
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів  | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань   | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги     | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом     | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів   | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань   | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності  | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток   | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки   | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>   | 3195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                                 |      |   |   |   |   |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій   | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів   | 3205 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків  | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів  | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів   | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик   | 3230 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці              | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження  | 3250 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій  | 3255 | X | 0 | X | 0 |
| необоротних активів   | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами   | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик   | 3275 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці              | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі  | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                                       | 3295 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                                   |      |   |   |   |   |
| Надходження від:  | 3300 | 0 | X | 0 | X |

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

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

## Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2024

00186536

## Консолідований звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2024 року

Форма №4-к

Код за ДКУД

---

1801011

[illegible]

|   |      |        |           |         |        |            |   |   |            |   |            |
|---|------|--------|-----------|---------|--------|------------|---|---|------------|---|------------|
| доходу асоційованих і спільних підприємств                            |      |        |           |         |        |            |   |   |            |   |            |
| Інший сукупний дохід  | 4116 | 0      | 0         | 0       | 0      | 54 277     | 0 | 0 | 54 277     | 0 | 54 277     |
| <b>Розподіл прибутку:</b><br>Виплати власникам                        | 4200 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу                      | 4205 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210 | 0      | 0         | 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          | 0 | 0          |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                       | 4225 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                        | 4240 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| Погашення заборгованості з капіталу                                   | 4245 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій                             | 4260 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| Перепродаж викуплених акцій   | 4265 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| Анулювання викуплених акцій   | 4270 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| Вилучення частки в капіталі   | 4275 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                  | 4280 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| Інші зміни в капіталі   | 4290 | 0      | -198 357  | 0       | 0      | 198 357    | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві  | 4291 | 0      | 0         | 0       | 0      | 0          | 0 | 0 | 0          | 0 | 0          |
| <b>Разом змін у капіталі</b>  | 4295 | 0      | -198 357  | 0       | 0      | -132 032   | 0 | 0 | -330 389   | 0 | -330 389   |
| <b>Залишок на кінець року</b>   | 4300 | 49 720 | 2 669 781 | 114 747 | 12 430 | -5 714 943 | 0 | 0 | -2 868 265 | 0 | -2 868 265 |

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

**Примітки до консолідованої фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**  
Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції (статті 1005, 1010, 1011, 1012)

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2024 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2800881; Машини та обладнання 1772007; Транспортні засоби 170143; Інвентар та офісне обладнання 92958; Незавершені капітальні інвестиції 71441; Усього 4925886.

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 932; Машини та обладнання 53266; Транспортні засоби 81 Інвентар та офісне обладнання 336; Незавершені капітальні інвестиції 57460; Усього 112075.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (-); Машини та обладнання (4117); Транспортні засоби (73); Інвентар та офісне обладнання (410); Незавершені капітальні інвестиції (70280); Усього (74880).

на 30 вересня 2024 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2801813; Машини та обладнання 1821156; Транспортні засоби 170151; Інвентар та офісне обладнання 92884; Незавершені капітальні інвестиції 58621; Усього 4963081.

Знос

На 1 січня 2024 р. Земля та капітальні поліпшення (762); Будівлі та споруди (315336); Машини та обладнання (319047); Транспортні засоби (48537); Інвентар та офісне обладнання (76721); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (760403).

Нараховано за рік: Земля та капітальні поліпшення (24); Будівлі та споруди (118089); Машини та обладнання (115828); Транспортні засоби (13932); Інвентар та офісне обладнання (3866); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (251739).

Вибуття: Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди -; Машини та обладнання 622; Транспортні засоби 71; Інвентар та офісне обладнання 373; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього 1066.



На 30 вересня 2024 р. Земля та капітальні поліпшення (786); Будівлі та споруди (433425); Машини та обладнання (434253); Транспортні засоби (62398); Інвентар та офісне обладнання (80214); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (1011076).

#### Балансова вартість

На 1 січня 2024р. Земля та капітальні поліпшення 17694; Будівлі та споруди 2485545; Машини та обладнання 1452960; Транспортні засоби 121606; Інвентар та офісне обладнання 16237; Незавершені капітальні інвестиції 71441; Усього 4165483.

На 30 вересня 2024р. Земля та капітальні поліпшення 17670; Будівлі та споруди 2368388; Машини та обладнання 1386903; Транспортні засоби 107753; Інвентар та офісне обладнання 12670; Незавершені капітальні інвестиції 58621; Усього 3952005.

#### 2023 рік

#### Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2023р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2799027; Машини та обладнання 1736237; Транспортні засоби 170137; Інвентар та офісне обладнання 93305; Незавершені капітальні інвестиції 78115; Усього 4895277.

#### Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 2004; Машини та обладнання 41798; Транспортні засоби 6; Інвентар та офісне обладнання 22; Незавершені капітальні інвестиції 76244; Усього 120074.

#### Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (150); Машини та обладнання (6028); Транспортні засоби (-); Інвентар та офісне обладнання (369); Незавершені капітальні інвестиції(82918); Усього (89465).

На 31 грудня 2023р. Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2800881; Машини та обладнання 1772007; Транспортні засоби 170143; Інвентар та офісне обладнання 92958; Незавершені капітальні інвестиції 71441; Усього 4925886.

#### Знос

На 1 січня 2023р. Земля та капітальні поліпшення (729); Будівлі та споруди (157453); Машини та обладнання (166954); Транспортні засоби

(26078); Інвентар та офісне обладнання (71648); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (422862).

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (33); Будівлі та споруди (157900); Машини та обладнання (152758); Транспортні засоби (22459); Інвентар та офісне обладнання (5384); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (338534).

Вибуття Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 17; Машини та обладнання 665, Транспортні засоби -, Інвентар та офісне обладнання 311, Незавершені капітальні інвестиції- Усього 993.

Переоцінка Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди -; Машини та обладнання -, Транспортні засоби -, Інвентар та офісне обладнання -, Незавершені капітальні інвестиції- Усього -.

На 31 грудня 2023р. Земля та капітальні поліпшення (762); Будівлі та споруди (315336); Машини та обладнання (319047); Транспортні засоби (48537); Інвентар та офісне обладнання (76721); Незавершені капітальні інвестиції- ; Усього (760403)

Балансова вартість

На 1 січня 2023 р. Земля та капітальні поліпшення 17727; Будівлі та споруди 2641574; Машини та обладнання 1569283; Транспортні засоби 144059; Інвентар та офісне обладнання 21657; Незавершені капітальні інвестиції 78115; Усього 4472415.

На 31 грудня 2023р. Земля та капітальні поліпшення 17694; Будівлі та споруди 2485545; Машини та обладнання 1452960; Транспортні засоби 121606; Інвентар та офісне обладнання 16237; Незавершені капітальні інвестиції 71441; Усього 4165483.

Незавершені капітальні інвестиції на 30 вересня 2024 р. року включали передоплати за основні засоби у сумі 5 516 тис. грн (2023: 1 997 тис. грн). Станом на 30 вересня 2024 р. та 31 грудня 2023 р. балансова вартість земельних ділянок Підприємства складала 16 977 тис. грн. Вартість основних засобів, що були повністю зношені, але все ще перебували у використанні, становила 46 199 тис. грн (2023 р.: 43 717 тис. грн). Станом на 30 вересня 2024р. будівлі залишковою вартістю 1 919 366 тис. грн (2023 р.: 2 009 271 тис. грн), а також деякі машини, обладнання, інвентар і транспортні засоби залишковою вартістю 1 214 645 тис. грн (2023 р.: 1 284 889 тис. грн) були передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 14).

Нематеріальні активи(статті 1000, 1001, 1002)

Первісна вартість

Станом на 1 січня 30 вересня 2024р 48937 2023р. 52495.

Надходження 30 вересня 2024р 5683 2023р. 1610.

Вибуття 30 вересня 2024р (275) 2023р. (5168).

Станом на 30 вересня 30 вересня 2024р 54345, 2023р. 48937.

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 30 вересня 2024р (45015) 2023р. (48378)

Нараховано за рік 30 вересня 2024р (1581) 2023р. (1798)

Вибуття 30 вересня 2024р 275, 2023р 5161

Станом на 30 вересня 2024р. 30 вересня 2024р (46321) 2023р. (45015).

Залишкова вартість

Станом на 1 січня 30 вересня 2024р.3922 2023р. 4117

Станом на 30 вересня 30 вересня 2024р 8024 2023р. 3922

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

Інші оборотні активи (стаття 1190)

Станом на 30 вересня 2024 р. інші оборотні активи були представлені сумою непідтвердженого податковими накладними на дату балансу податкового кредиту з ПДВ у розмірі 21 277 тис. грн (2023 р.: 26 052 тис. грн).

Запаси (статті 1100, 1101, 1102, 1103)

Готова продукція

Нержавіюча сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 79485 2023р. 139656.

Конструкційна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 20395 2023р. 148757.

Інструментальна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 16928 2023р. 26333.

Жаростійка сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 1156 2023р. 1589.

Швидкорізальна інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 26215 2023р. 23157.

Підшипникова сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 914 2023р. 15491.

Інші(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р.- 2023р. -.

Готова продукція (за собівартістю чи чиста реалізаційна вартість) 30 вересня 2024р. 145093 2023р. 354983.

Виробничі запаси

Матеріали(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 512212 2023р. 396131.

Запасні частини(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 107456 2023р. 116978.

Інші(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 16933 2023р. 15852.

Виробничі запаси (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 636601 2024р 528961.

Незавершене виробництво (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 вересня 2024р. 258407 2023р. 309739.

30 вересня 2024р. 258407 2023р. 309739.

30 вересня 2024р. 1040101 2023р. 1193683.

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

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

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 30 вересня 2024р. 732843 2023р. 640028.

Резерв очікуваних кредитних збитків 30 вересня 2024р. (298608) 2023р. (298612)

30 вересня 2024р. 434235 2023р. 341416.

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 30 вересня 2024р. 298612 2023р. 807.

Нараховано 30 вересня 2024р. -, 2023р. 297808.

Використано 30 вересня 2024р. -, 2023р. (3).

Сторно невикористаних сум 30 вересня 2024р.(-), 2023р. (-).

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

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (стаття 1135)

Станом на 30 вересня 2024 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена Єкологічний податок у сумі 6935 тис. грн., інші у сумі 48 тис. грн., загальна сума 6983 тис. грн. (2023 р.: ПДВ до відшкодування у сумі 36 429 тис. грн. плата за Землю у сумі 13 574 тис. грн., Єкологічний податок у сумі 1 849 тис. грн., інші у сумі 346 тис. грн., загальна сума 52 198 тис. грн.)

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

Грошові кошти в банках 30 вересня 2024р. 19981 2023р. 26935.

Грошові кошти в касі 30 вересня 2024р. - 2023р. -.

30 вересня 2024р. 19981 2023р. 26935.

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

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

Довгострокові кредити банків (стаття 1510) 30 вересня 2024р.-,2023р. -.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (стаття 1610) 1 вересня 2024р.4335267 2023р. 4190516.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами (стаття 1610) 30 вересня 2024р. 95331 2023р. 95331.

30 вересня 2024р. 4430598 2023р. 4285847.

30 вересня 2024р. 4430598 2023р. 4285847

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

Кредити банків 30 вересня 2024р. 4335267 2023р. 4190516.

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

Кредити банків станом на 1 січня 30 вересня 4190516 2023р. 4235558

Погашення позик 30 вересня 2024р (187202) 2023р.(195628)

Вплив зміни валютних курсів 30 вересня 2024р. 331953, 2023р. 150586.

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

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

Заборгованість перед іноземними постачальниками матеріалів та послуг 30 вересня 2024р 1934780 2023р. 1752202.

Заборгованість перед вітчизняними постачальниками матеріалів та послуг 30 вересня 2024р 365993 2023р. 411062.

30 вересня 2024р 2300773 2023р. 2163264.

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 30 вересня 2024р 4067, 2023р. 11.

від вітчизняних покупців 30 вересня 2024р 157118, 2023р. 111894.

за договорами комісії 30 вересня 2024р. -, 2023р. -.

30 вересня 2024р. 161185, 2023р. 111905.

Поточні забезпечення (статті 1660).

Матеріальне заохочення працівників 30 вересня 2024р. 749, 2023р. -.

Невикористані відпустки 30 вересня 2024р. 36818, 2023р. 35003.

Резерв по судовим справам 30 вересня 2024р 959 2023р. 959.

Інші нарахування 30 вересня 2024р. -, 2023р. 876.

30 вересня 2024р 38526 2023р. 36838.

Інші поточні зобов'язання (стаття 1690).

Нараховані проценти за кредитами банків 30 вересня 2024р 580614 2023р.. 835936.

Інші 30 вересня 2024р 12296 2023р.12276.

30 вересня 2024р 592910 2023р. 848212.

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 30 червня 2024р 835936 2023р.469007.

Нараховані проценти за кредитами банків(Примітка 27) 30 вересня 2024р 183620 2023р. 406536.

Сплачені проценти за кредитами банків 30 вересня 2024р (72309) 2023р. (69898).

Вплив зміни валютних курсів 30 вересня 2024р (443288) 2023р.30291.

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 30 вересня 30 вересня 2024р 76655 2023р.835936.

Довгострокові забезпечення (стаття 1520).

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами 30 вересня 2024р 619854 2023р.685428.

Зобов'язання за іншими виплатами працівникам 30 вересня 2024р 75748 2023р.75748

Інші довгострокові забезпечення 30 вересня 2024р 20 2023р. 20

30 вересня 2024р 695622 2023р.761196

Чистий дохід від реалізації продукції (стаття 2000)

Група отримала доходи від продажу виробів такої номенклатури:

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

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

Інструментальна сталь 9 місяців 2024р 361331 9 місяців 2023р. 182099

Швидкорізальна інструментальна сталь 9 місяців 2024р 179699 9 місяців 2023р. 29360

Жаростійка сталь 9 місяців 2024р 310736 9 місяців 2023р. 204455

Підшипникова сталь 9 місяців 2024р 90685 9 місяців 2023р. 135866



Звичайна сталь 9 місяців 2024р 25081 9 місяців 2023р. 11016

Інше 9 місяців 2024р 1039 9 місяців 2023р. 3935

9 місяців 2024р 4213062 9 місяців 2023р. 3537955

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 2024р 1488739 9 місяців 2023р.1121412

Внутрішні продажі в Україні 9 місяців 2024р 2724323 9 місяців 2023р.2416543

9 місяців 2024р 4213062 9 місяців 2023р.3537955

Собівартість реалізованої продукції (стаття 2050)

Матеріали 9 місяців 2024р 1962826 9 місяців 2023р.1689941

Витрати на енергоносії, теплопостачання та інші послуги 9 місяців 2024р 1162913 9 місяців 2023р.902995

Заробітна плата та відповідні нарахування 9 місяців 2024р 375810 9 місяців 2023р. 263428

Амортизація 9 місяців 2024р 224043 9 місяців 2023р. 202819

Інше 9 місяців 2024р 95661 9 місяців 2023р.(21583)

9 місяців 2024р 9821253 9 місяців 2023р. 3037600

Витрати на збут (стаття 2150)

Експедиторські та транспортні послуги 9 місяців 2024р 161705 9 місяців 2023р. 69793

Заробітна плата та відповідні витрати 9 місяців 2024р 15187 9 місяців 2023р.9944

Витрати на зберігання та пакування 9 місяців 2024р 2888 9 місяців 2023р.4585

Амортизація 9 місяців 2024р 2365 9 місяців 2023р. 2312.

Страховання запасів та інших активів 9 місяців 2024р 579 9 місяців 2023р. 437.

Інші збутові витрати 9 місяців 2024р 9144 9 місяців 2023р. 4277.

9 місяців 2024р 191868 9 місяців 2023р.91348

Адміністративні витрати (стаття 2130)

Заробітна плата та відповідні нарахування 9 місяців 2024р 76493 9 місяців 2023р. 63262

Перевезення 9 місяців 2024р 3286 9 місяців 2023р.3444

Професійні послуги 9 місяців 2024р 4233 9 місяців 2023р. 3876

Банківські послуги 9 місяців 2024р 1921 9 місяців 2023р. 2160

Амортизація 9 місяців 2024р 2148 9 місяців 2023р.2129.

Матеріали 9 місяців 2024р 498 9 місяців 2023р.677

Послуги зв'язку 9 місяців 2024р 462 9 місяців 2023р.462

Інші загальні та адміністративні витрати 9 місяців 2024р 15173 9 місяців 2023р. 12403

9 місяців 2024р 104214 9 місяців 2023р.88413

Інші операційні доходи та витрати (статті 2120, 2180)

Доходи від операційних курсових різниць, за вирахуванням збитків 9 місяців 2024р -, 9 місяців 2023р.6960.

Дохід від оприбуткування запасів 9 місяців 2024р 6705 9 місяців 2023р.7470

Дохід від реалізації запасів 9 місяців 2024р 1987 9 місяців 2023р.327

Пені та штрафи отримані 9 місяців 2024р 45 9 місяців 2023р. 452

Інші доходи 9 місяців 2024р 7138 9 місяців 2023р. 14203.

Всього - інші операційні доходи (стаття 2120) 9 місяців 2024р 15875 9 місяців 2023р. 24182.

Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери 9 місяців 2024р 8252 9 місяців 2023р. 14108

Витрати на матеріальне заохочення 9 місяців 2024р 7594 9 місяців 2023р. 4869

Витрати на благодійність 9 місяців 2024р 1813 9 місяців 2023р. 1907

Нестачі і втрати від псування цінностей 9 місяців 2024р 563 9 місяців 2023р. 291.

Пені та штрафи сплачені 9 місяців 2024р 4994 9 місяців 2023р. 5344.

Резерв очікуваних кредитних збитків 9 місяців 2024р -, 9 місяців 2023р.-.

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

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

Інші витрати 9 місяців 2024р 17233 9 місяців 2023р. 12046.

Всього - інші операційні витрати (стаття 2180) 9 місяців 2024р 290819 9 місяців 2023р. 182339.

Інші доходи та витрати (стаття 2240, 2270).

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

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

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

Інші доходи 1 півріччя 2024р 551 1 півріччя 2023р.1864

Всього - інші доходи (стаття 2240) 9 місяців 2024р 1233 9 місяців 2023р.2386.

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

Збиток від вибуття необоротних активів 9 місяців 2024р 3475, 9 місяців 2023р. 4791.

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

Інші витрати 9 місяців 2024р - 1 півріччя 2023р.-

Всього - інші витрати (стаття 2270) 9 місяців 2024р 412083 9 місяців 2023р. 4791.

Інші фінансові доходи (стаття 2220)

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

Фінансові витрати (стаття 2250)

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

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

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

9 місяців 2024р. 183621 9 місяців 2023р. 305810.

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

Зареєстрований капітал

Станом на 30 вересня 2024 та 2023 рр. зареєстрований, випущений і повністю сплачений статутний капітал Групи становив 1 075 030

простих акцій номінальною вартістю 46,25 грн кожна.

Капітал у дооцінках

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

Додатковий капітал

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

Резервний капітал

Група створила резервний капітал згідно з вимогами статуту Групи.

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%

Товариство з обмеженою відповідальністю "Ековторресурс" було створене у 2007 р. Основною діяльністю цього дочірнього підприємства є закупівля лому та інших матеріалів, які використовуються у виробництві Групи.

Товариство 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 консолідованої фінансової звітності.

Асоційовані компанії Групи:

ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега", Країна реєстрації - Україна, Вид діяльності - Комунікації, Процент володіння 2024р. 50%, 2023р. 50%.

18 грудня 2000 р. Група придбала 9% частки в статутному капіталі ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" за договірною ціною 12 782 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. Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом участі в капіталі.

#### Операції з пов'язаними сторонами

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

Дочірні підприємства 2024р. Продаж пов'язаним сторонам 224, Закупки у пов'язаних сторін 7975, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін\* 173, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 3846

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 1 півріччя 2024р. Продаж пов'язаним сторонам 164, Закупки у пов'язаних сторін 18601, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 116, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 9865.

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

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

Всього за 1 півріччя 2023р. Продаж пов'язаним сторонам 320, Закупки у пов'язаних сторін 40243, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін\* 244, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 13982. (\* Заборгованість до вирахування очікуваних кредитних збитків).

#### Строки та умови операцій із пов'язаними сторонами

Продаж пов'язаним сторонам включає переважно дохід від реалізації послуг оренди. Залишки дебіторської заборгованості є безпроцентними, незабезпеченими та підлягають погашенню у грошовій формі. Станом на 30 вересня 2024р. та 31 грудня 2023 р. Підприємство не мало гарантій виданих або отриманих від пов'язаних сторін.