

Титульний аркуш

29.10.2025 р.

(дата реєстрації особою електронного документа)

16/3pr_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. Голови Правління

(посада)

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

Олександр ШАБЛІЙ

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

**Консолідований 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

(URL-адреса вебсайту)

29.10.2025 р.

(дата)

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

Середня кількість працівників: 2256

Адреса, телефон: 69008 м.Запоріжжя, Південне шосе, буд.81,

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

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2025 р.
Форма №1-к

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	7 492	7 294	
первісна вартість	1001	54 215	53 771	
накопичена амортизація	1002	(46 723)	(46 477)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	50 295	42 651	
Основні засоби	1010	3 887 948	3 672 038	
первісна вартість	1011	4 981 025	4 999 154	
знос	1012	(1 093 077)	(1 327 116)	
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 резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	1 918	1 918
Усього за розділом I	1095	3 947 653	3 723 901
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	592 016	456 274
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	46 576	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	997	252
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	547	17 522
Готівка	1166	2	1
Рахунки в банках	1167	545	17 521
Витрати майбутніх періодів	1170	975	1 447
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	23 081
Усього за розділом II	1195	1 722 937	1 420 838
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	5 670 590	5 144 739

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	-6 011 832	-6 079 011

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	-3 180 739	-3 427 467
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	2 513 308	2 540 774
розрахунками з бюджетом	1620	13 183	12 814
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	17 034	24 406
розрахунками з оплати праці	1630	26 096	23 622
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	7 893 917	7 685 929
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	5 670 590	5 144 739

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

30.09.2025

00186536

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

за дев'ять місяців 2025 року

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 245 881	4 213 062
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	(3 999 901)	(3 821 253)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	245 980	391 809
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	37 284	15 875
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	(107 891)	(104 214)
Витрати на збут	2150	(208 819)	(191 868)
Інші операційні витрати	2180	(107 193)	(290 819)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0

збиток	2195	(140 639)	(179 217)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	4	443 299
Інші доходи	2240	86 365	1 233
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)	(412 083)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(246 728)	(330 389)
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	(246 728)	(330 389)

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	-246 728	-330 389
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
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	3 251 778	2 963 410
Витрати на оплату праці	2505	410 464	422 699
Відрахування на соціальні заходи	2510	88 953	91 296
Амортизація	2515	240 125	253 326
Інші операційні витрати	2520	330 269	417 262

Разом	2550	4 321 589	4 147 993
-------	------	-----------	-----------

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.09.2025

00186536

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2025 року

Форма №3-к

Код за ДКУД

1801009

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	4 771 950	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	2 496	46 653
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 014	3 752
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	(3 861 635)	(3 880 462)
Праці	3105	(340 987)	(326 782)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(161 203)	(136 975)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(184 323)	(116 022)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(45 438)	(22 676)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(138 885)	(93 346)
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	(26 107)	(25 830)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	290 172	259 752

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)	(6 981)
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	-1 569
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)	(5 412)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-268 409	-264 923
Чистий рух коштів за звітний період	3400	17 084	-6 740
Залишок коштів на початок року	3405	547	26 935
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-109	-214
Залишок коштів на кінець року	3415	17 522	19 981

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

Консолідований звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2025 року

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтр ольована частка	Разом
		Зареєст рований капітал	Капітал у дооцінк ах	Додатко вий капітал	Резервн ий капітал	Нерозп оділен ий прибуто к (непокр итий збиток)	Неопла чений капітал	Вилуче ний капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	49 720	2 654 19 6	114 747	12 430	-6 011 8 32	0	0	-3 180 73 9	0	-3 180 73 9
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики											
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	49 720	2 654 19 6	114 747	12 430	-6 011 8 32	0	0	-3 180 73 9	0	-3 180 73 9
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	-246 72 8	0	0	-246 728	0	-246 728
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	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	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: 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
Внески учасників: 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
Вилучення капіталу: 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	-179 549	0	0	179 549	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-179 549	0	0	-67 179	0	0	-246 728	0	-246 728

Залишок на кінець року	4300	49 720	2 474 64 7	114 747	12 430	-6 079 0 11	0	0	-3 427 46 7	0	-3 427 46 7
------------------------	------	--------	---------------	---------	--------	----------------	---	---	----------------	---	----------------

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)

2025 рік

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2025р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2802205; Машини та обладнання 1885020; Транспортні засоби 182382; Інвентар та офісне обладнання 92962; Незавершені капітальні інвестиції 50295; Усього 5031320.

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 2625; Машини та обладнання 24093; Транспортні засоби -; Інвентар та офісне обладнання 1891; Незавершені капітальні інвестиції 40897; Усього 69506.

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 1901806; Транспортні засоби 179838; Інвентар та офісне обладнання 94518; Незавершені капітальні інвестиції 42651; Усього 5041805.

Знос

На 1 січня 2025р. Земля та капітальні поліпшення (795); Будівлі та споруди (472716); Машини та обладнання (471356); Транспортні засоби (66721); Інвентар та офісне обладнання (81489); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (1093077).

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (24); Будівлі та споруди (117235); Машини та обладнання (107754); Транспортні засоби (11463); Інвентар та офісне обладнання (1919); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (238395).

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 (576550); Транспортні засоби (77014); Інвентар та офісне обладнання (83076); Незавершені капітальні інвестиції- ; Усього (1327116)

Балансова вартість

На 1 січня 2025 р. Земля та капітальні поліпшення 17661; Будівлі та споруди 2329489; Машини та обладнання 1413664; Транспортні засоби 115661; Інвентар та офісне обладнання

11473; Незавершені капітальні інвестиції 50295; Усього 3938243.

На 30 вересня 2025р. Земля та капітальні поліпшення 17637; Будівлі та споруди 2214879; Машини та обладнання 1325256; Транспортні засоби 102824; Інвентар та офісне обладнання 11442; Незавершені капітальні інвестиції 42651; Усього 3714689.

2024 рік.

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 1324; Машини та обладнання 118528; Транспортні засоби 12312; Інвентар та офісне обладнання 415; Незавершені капітальні інвестиції 139415; Усього 271944.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (-); Машини та обладнання (5515); Транспортні засоби (73); Інвентар та офісне обладнання (411); Незавершені капітальні інвестиції (160561); Усього (166560).

на 31 грудня 2024 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2802205; Машини та обладнання 1885020; Транспортні засоби 182382; Інвентар та офісне обладнання 92962; Незавершені капітальні інвестиції 50295; Усього 5031320.

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 (33); Будівлі та споруди (157380); Машини та обладнання (153071); Транспортні засоби (18260); Інвентар та офісне обладнання (5142); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (333886).

Вибуття: Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди -; Машини та обладнання 762; Транспортні засоби 76; Інвентар та офісне обладнання 374; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього 1212.

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

На 31 грудня 2024 р. Земля та капітальні поліпшення (795); Будівлі та споруди (472716); Машини та обладнання (471356); Транспортні засоби (66721); Інвентар та офісне обладнання (81489); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (1093077).

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 31 грудня 2024р. Земля та капітальні поліпшення 17661; Будівлі та споруди 2329489; Машини та обладнання 1413664; Транспортні засоби 115661; Інвентар та офісне обладнання 11473; Незавершені капітальні інвестиції 50295; Усього 3938243.

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 71 095 тис. грн (2024 р.: 64 014 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. 54215 2024р 48937.

Надходження 9 місяців 2025р. 1532 2024р 5843.

Вибуття 9 місяців 2025р. (1976) 2024р (565).

Станом на 31 грудня 9 місяців 2025р. 53771 2024р 54215.

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 9 місяців 2025р. (46723) 2024р (45015)

Нараховано за рік 9 місяців 2025р. (1730) 2024р (2196)

Вибуття 9 місяців 2025р. 1976 2024р 488

Станом на 30 вересня 9 місяців 2025р. (46477) 2024р (46723).

Залишкова вартість

Станом на 1 січня 9 місяців 2025р. 7492 2024р 3922.

Станом на 30 вересня 9 місяців 2025р. 7294 2024р 7492.

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 23 081 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) 9 місяців 2025р. 13962 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 складала 69 115 тис. грн (2024 р.: 75 729 тис. грн). Станом на 30 вересня 2025 р. та 2024 р. частина запасів Підприємства була передана 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. 781864 2024р 917689.

Резерв очікуваних кредитних збитків 9 місяців 2025р. (325590) 2024р (325673)

9 місяців 2025р. 456274 2024р 592016.

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 1 півріччя 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. 17521 2024р. 545.

Грошові кошти в касі 9 місяців 2025р. 1 2024р 2.

9 місяців 2025р. 17522 2024р 547.

Протягом 9 місяців 2025 р. на залишок грошових коштів у банках нараховувались відсотки за плаваючою ставкою 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 зобов'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. 590109 2024 р. 576490.

9 місяців 2025р. 2540774 2024 р. 2513308.

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 30 вересня 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)

Група отримала 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 1 півріччя 2024 р. 361331

Швидкорізальна інструментальна сталь 9 місяців 2025р. 140239 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. 8791 9 місяців 2024 р. 1039.

9 місяців 2025р. 4245881 9 місяців 2024 р. 4213062.

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. 2779168 9 місяців 2024 рік 2724323.

9 місяців 2025р. 4245881 9 місяців 2024 рік 4213062.

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. (97521) 9 місяців 2024 рік (95661).

9 місяців 2025р. (3999901) 9 місяців 2024 рік (3821253).

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).

Страховання 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).

Страховання 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. (14713) 9 місяців 2024 рік (12405).

9 місяців 2025р. (107891) 9 місяців 2024 рік (104214).

Інші операційні доходи та витрати (статті 2120, 2180)

Доходи від операційних курсових різниць, за вирахуванням збитків 1 півріччя 2025р. - 1 півріччя 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. 2994 9 місяців 2024 рік 2656.

Всього - інші операційні доходи (стаття 2120) 9 місяців 2025р. 37284 9 місяців 2024 рік 15875.

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. (18475) 9 місяців 2024 рік (17233).

Всього - інші операційні витрати (стаття 2180) 9 місяців 2025р. (107193) 9 місяців 2024 рік. (290819).

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. 1233.

Всього - інші доходи (стаття 2240) 9 місяців 2025р. 86365 9 місяців 2024р. 1233

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

Збиток від вибуття необоротних активів 9 місяців 2025р. (6126) 9 місяців 2024 рік (3475).

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

Всього - інші витрати (стаття 2270) 9 місяців 2025р. (6126) 9 місяців 2024 рік (412083).

Інші фінансові доходи (стаття 2220)

У 9 місяцях 2025 р. інших фінансових доходів 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, 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 31 березня 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

Група створила резервний капітал згідно з вимогами статуту.

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

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 Підприємства. 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 окремої фінансової звітності. Група не очікує понесення додаткових витрат на завершення процедури припинення.

Асоційовані компанії

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:

Асоційовані підприємства 2025р. Продаж пов'язаним сторонам -, Закупки у пов'язаних сторін - , Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін* - , Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам -.

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

Станом на 30 вересня 2025 р. та 2024 р. Підприємство не мало гарантій виданих або отриманих від пов'язаних сторін.