

## Титульний аркуш

27.04.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

107/1\_2026

(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)

Голова Правління

(посада)

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

Шаблій О.М.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

### Проміжний звіт

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД  
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА (00186536)  
за 1 квартал 2026 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

<https://00186536.emitent.net.ua>

(URL-адреса вебсайту)

27.04.2026

(дата)

## **Пояснення щодо розкриття інформації**

### Пояснення щодо розкриття інформації

Проміжний звіт емітента за 1 квартал 2026 року не затверджувався Наглядовою радою.

Інформація, яка не розкривається Товариством:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу", не включена до складу проміжної інформації, за відсутністю у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу;

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

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

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

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

Складова змісту "Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не включена до складу проміжної інформації,

оскільки такий вид забезпечення щодо емітента відсутній.

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

### **Зміст до проміжного звіту**

I. Загальна інформація	4
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	4
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	8
3. Структура власності	15
4. Опис господарської та фінансової діяльності	15
5. Участь в інших особах	42
6. Відокремлені підрозділи	43
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	44
1. Цінні папери	44
III. Фінансова інформація	48
1. Проміжна фінансова звітність	48
3. Твердження щодо проміжної інформації	48
IV. Нефінансова інформація	48
1. Проміжний звіт керівництва	48

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА
2	Скорочене найменування	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00186536
4	Дата державної реєстрації	15.04.1994
5	Місцезнаходження	69008, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Південне шосе, будинок 81. Фактичне: 69008, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, Південне шосе, будинок 81
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	gorokhov.konst@dss.com.ua
11	Адреса вебсайту	
12	Номер телефону	(061) 222-35-76 (061) 283-42-02
13	Статутний капітал, грн	49720137,5
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	2050
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	24.10 - ВИРОБНИЦТВО ЧАВУНУ СТАЛІ ТА ФЕРОСПЛАВІВ 46.72 - ОПТОВА ТОРГІВЛЯ МЕТАЛАМИ ТА МЕТАЛЕВИМИ РУДАМИ 68.20 - НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА

18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше
----	----------------------------	--

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

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

**Банки, що обслуговують особу:**

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

**Судові справи:**

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	456/2023 15.09.2023	МКАС при ТПП України	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"	DSS International SA(Швейцарія)		Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 2727421,78 \$ США (контракт купівлі-продажу №20002 від 09.01.2014)	Рішення від 28.06.2024 стягнуто на користь заводу:2792713, 63 дол.США853429 4,77 евро4255,00 дол.США суд. витрати Наразі ведеться виконання рішення МКАС
2	463/2023 20.09.2023	МКАС при ТПП України	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"	DSS International SA(Швейцарія)		Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 5611973,02 евро та 84193,23 \$ США (контракт купівлі-продажу №20003 від 09.01.2014)	Рішення від 28.06.2024 стягнуто на користь заводу:2792713, 63 дол.США853429 4,77 евро4255,00 дол.США суд. витрати Наразі ведеться виконання рішення МКАС
3	475/2023 27.09.2023	МКАС при ТПП України	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ"	DSS International SA(Швейцарія)		Стягнення заборгованості за поставлену металопродукцію 2922321,75 евро (контракт купівлі-продажу №20001 від 09.01.2014)	Рішення від 28.06.2024 стягнуто на користь заводу:2792713, 63 дол.США853429 4,77 евро4255,00

							дол.США суд. витрати Наразі ведеться виконання рішення МКАС
--	--	--	--	--	--	--	---

## 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

### Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	3624 акціонер, згідно даних реєстру (переліку) власників іменних цінних паперів станом на 31.03.2026	акціонери товариства (фізичні особи та юридичні особи) згідно реєстру (переліку) власників іменних цінних паперів станом на 31.03.2026. 43 юридичних осіб, з яких власниками більш 5% у статутному капіталі емітента є: WENOX HOLDINGS LIMITED / ВЕНОКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, BOUNDRYCO LTD / БУНДРІКО ЛТД, GAZARO LTD / ГАЗАРО ЛТД, CRASCODA HOLDINGS LIMITED / КРАСКОДА ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, MIDDLEPRIME LIMITED / МІДЛПРАЙМ ЛІМІТЕД, та 3581 фізичних осіб (з відсотком у статутному капіталі 2,466163).
2	Наглядова рада	Відповідно до статуту товариства до складу Наглядової ради входять шість осіб. В тому числі, до складу Наглядової ради входять не менш двох осіб - Незалежних директорів.	<p>1) Ковтун М.В. - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED;</p> <p>2) Агаркова Т.С. - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED;</p> <p>3) Троїцька Т.М - представник акціонера CRASCODA HOLDINGS LIMITED;</p> <p>4) Ситниченко Є.Г - незалежний член наглядової ради - незалежний директор;</p> <p>5) Кадькаленко А.С- незалежний член наглядової ради - незалежний директор;</p> <p>6) Вєтоха М.С. - незалежний член наглядової ради - незалежний директор.</p>
3	Правління	відповідно до статуту товариства Голова та члени Правління обираються за рішенням Наглядової ради у кількості 7 (сьомі) осіб	<p>1) Голова Правління Шаблій Олександр Михайлович;</p> <p>2) Член Правління Зіновкін Максим Володимирович;</p>



			<p>3) Член Правління Катеруша Андрій Анатольович;</p> <p>4) Член Правління Барабаш Сергій Олегович;</p> <p>5) Член Правління Маренков Микола Анатольович;</p> <p>6) Член Правління - посада вакантна;</p> <p>7) Член Правління - посада вакантна.</p>
--	--	--	---

## Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Член Наглядової ради - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED	Ковтун Максим Вікторович			1980	Вища	21	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ" 35739406 Заступник директора	04.06.2024 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства	Ні	ч
2	Член Наглядової ради - представник акціонера CRASCODA HOLDINGS LIMITED	Троїцька Тамара Миколаївна			1969	Вища	36	ТОВ "УКРЕНЕРГОКОНС АЛТІНГ" 32110308 Начальник управління корпоративного забезпечення	04.06.2024 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства	Ні	ж
3	Член Наглядової ради - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED	Агаркова Тетяна Сергіївна			1981	Вища	20	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ІНВЕСТИЦІЙНОГО КОНСАЛТІНГУ", 35739406 Головний юрисконсульт	04.06.2024 до припинення повноважень відповідно до вимог чинного законодавства	Ні	ж
4	Член Наглядової ради - незалежний	Ситниченко Євгеній Геннадійович			1988	Вища	14	ТОВ "КУА "РЕНОМЕ-2008",	04.06.2024 3 роки	Ні	ч

	директор.							АТ "Хмельницькоблен ерго" 35690759 22767506 директор,  Член наглядової ради			
5	Член Наглядової ради - незалежний директор.	Кадькаленко Андрій Сергійович			1977	Вища	26	ТОВ "Нова фінансова компанія", 31865319. директор	04.06.2024 3 роки	Ні	ч
6	Член Наглядової ради - незалежний директор.	Ветоха Микита Сергійович			1986	Вища	7	"ТОВ "ГАРА" 406449037 інженер	04.06.2024 3 роки	Ні	ч

#### Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова Правління	Шаблій Олександр Михайлович			1976	Вища	27	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТА ЛЬ" 00186536 Директор з фінансів	01.01.2026 з 01.01.2026 по 31.12.2026	Ні	ч
2	Член Правління	Катеруша Андрій Анатолійович			1971	Вища	36	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТА ЛЬ", , 00186536 Заступник Голови Правління з еко- номічної безпеки	01.01.2026 з 01.01.2026 по 31.12.2026	Ні	ч
3	Член Правління	Барабаш Сергій Олегович			1978	Вища	24	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТА	01.01.2026 з 01.01.2026	Ні	ч

								ЛБ" 00186536 Заступник директора з економіки та бюджетів	по 31.12.2026		
4	Член Правління	Зіновкін Максим Володимирович			1979	Вища	29	ПАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТКОМБІНАТ " 05393043 Начальник управління підбору та комплектації персоналу	01.01.2026 3 01.01.2026 по 31.12.2026	Ні	ч
5	Член Правління	Маренков Микола Анатолійович			1978	Вища	25	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТА ЛБ" 00186536 Начальник виробництва готової продукції	01.01.2026 3 01.01.2026 по 31.12.2026	Ні	ч

#### Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народже ння	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Корпоративний секретар	Горохов Костянтин Миколайович			1977	Вища	25	ПрАТ"ДНІПРОСПЕ ЦСТАЛЬ" 00186536 начальник відділу майна та цінних паперів	04.07.2024 на невизначений термін, до відповідного рішення Наглядової ради	Ні	ч
2	Начальник	Слізаров Кирило			1980	Вища	26	ПрАТ	01.09.2023	Ні	ч

	бюджетного управління	Валерійович						"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" 00186536 заступник начальника виробництва готової продукції	на невизначений термін		
--	-----------------------	-------------	--	--	--	--	--	--	------------------------	--	--

### Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)	Стать чоловіча/жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
04.07.2024	Горохов Костянтин Миколайович			25	ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" 00186536 начальник відділу майна та цінних паперів	Ні	061 222 35 76 gorokhov.konst@ds s.com.ua	ч

### Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Член Наглядової ради - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED	Ковтун Максим Вікторович			0	0	0	0
2	Член Наглядової ради - представник акціонера MIDDLEPRIME LIMITED	Агаркова Тетяна Сергіївна			0	0	0	0
3	Член Наглядової ради - представник акціонера CRASCODA HOLDINGS LIMITED	Троїцька Тамара Миколаївна			0	0	0	0

4	Член Наглядової ради - незалежний директор.	Ситниченко Євгеній Геннадійович			0	0	0	0
5	Член Наглядової ради - незалежний директор.	Кадькаленко Андрій Сергійович			0	0	0	0
6	Член Наглядової ради - незалежний директор.	Ветоха Микита Сергійович			0	0	0	0
7	Голова Правління	Шаблій Олександр Михайлович			18	0,001674	18	0
8	Член Правління	Катеруша Андрій Анатолійович			0	0	0	0
9	Член Правління	Барабаш Сергій Олегович			0	0	0	0
10	Член Правління	Зіновкін Максим Володимирович			0	0	0	0
11	Член Правління	Маренков Микола Анатолійович			0	0	0	0
12	Корпоративний секретар	Горохов Костянтин Миколайович			0	0	0	0
13	Начальник бюджетного управління	Слізаров Кирило Валерійович			0	0	0	0

### **3. Структура власності**

станом на 31.03.2026 - <https://00186536.emitent.net.ua>

### **4. Опис господарської та фінансової діяльності**

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

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

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

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

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

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

обліку витрат і доходів та податку на прибуток, відстрочених податків на прибуток здійснюється згідно з нормами п.18 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №12 "Податки на прибуток". Для визначення часових різниць використовуються наступні показники: - різниця між залишковою вартістю основних виробничих засобів за даними податкового і бухгалтерського обліку; - резерви під знецінення запасів; - інші резерви; - податкові збитки минулих періодів, не покритих прибутком звітного періоду. Розрахунок відстрочених податкових активів та відстрочених податкових платежів здійснюється станом на кінець звітного року. Облік запасів ведеться згідно з нормами п. 5 Положення про облікову політику та МСБО (IAS) №2 "Запаси". Формування первісної вартості імпортованих запасів здійснюється згідно з вимогами МСБО № 21 "Вплив зміни валютних курсів". Транспортно-заготівельні витрати враховуються в собівартості придбаних запасів за можливості їх ідентифікації, за неможливості цього, відображаються на інших субрахунках (за видами матеріалів) рахунків обліку запасів. Ведеться аналітичний облік руху ТМЦ: - у бухгалтерії - у відомостях обліку залишків матеріалів у кількісно-сумарному вираженні; - на центральних складах - у картках складського обліку на паперових носіях у кількісному вираженні, крім складів №80, 7801; - на центральних складах №80, 7801 - у журналах обліку руху ТМЦ на паперових носіях у кількісному вираженні; складах (у комірних) цехів - у картках складського обліку або журналах обліку руху ТМЦ на паперових носіях у кількісному вираженні; - на складах №РО та U - у картках складського обліку в електронному вигляді у кількісному вираженні. В бухгалтерському обліку під час видачі запасів (виробничих запасів, напівфабрикатів, незавершеного виробництва і готової продукції), продажу або іншому вибутті застосовується метод оцінки за середньозваженою собівартістю. Змінне обладнання з терміном корисної дії більше одного року та вартістю до 20000грн. змінне обладнання, що використовується не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він більше одного року: МБП, ЗІЗ, МНМА, бібліотечні фонди, об'єкти соціальної сфери - класифікуються як запаси. Під час передачі вказаних запасів в експлуатацію продовжується ведення їх кількісного обліку на позабалансових рахунках до списання. Допоміжними матеріалами, що не вимагають подальшого кількісного обліку, вважаються наступні товарно-матеріальні цінності: канцелярські товари, інструменти, простий виробничий інвентар, абразивний інструмент, гумовотехнічні вироби, простий господарський інвентар, вимірювальні прилади встановлені стаціонарно, посуд вартістю до 800 грн, сантехніка, кабельна-провідникова продукція, емальпровід, засоби захисту, клавіатури ПОЕМ, маніпулятори "Миша", ялинки штучні та ялинкові прикраси вартістю до 500 грн, рушники льняні, вафельні, махрові вартістю до 500 грн, стропи синтетичні, патрони нетравматичної дії, хімічний посуд для аналітичної лабораторії. Зворотні металовідходи, які утворилися в процесі виробництва, та внутрішній брак оприбутковуються за плановими цінами, затвердженими Заступником Голови Правління з фінансів та економіки. Визначення та облік торгової дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до норм п. 7 Положення про облікову Політику і МСФО (IFRS) 9 "Фінансові інструменти". Резерв очікуваних кредитних збитків від знецінення дебіторської заборгованості створювати один раз на рік у грудні звітного року на основі матриці резервування шляхом розподілу сум заборгованості за строками утворення та прострочення платежів, скоригованих на відсотки резервування. Визначення, оцінка та облік резервів і умовних зобов'язань підприємства здійснюється відповідно до норм п.22, 23 Положення про облікову Політику і МСБО (IAS) № 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Формування резерву на оплату відпусток проводиться кожного місяця шляхом помноження фактично нарахованої заробітної платні на відсоток, вирахований як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці (без урахування сум відпускних). Резерв з судових позовів створюється щорічно в грудні поточного року. Впродовж звітного періоду використовується резерв тільки щодо тих витрат, під які він створювався і за умови завершення судових розглядів.



Визнання та відображення в обліку доходів здійснюється згідно з нормами п.12 Положення про облікову політику та МСФЗ (IAS) 15 "Виручка за договорами з покупцями". Дохід (виручку) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнавати в момент переходу покупцеві контролю над активом. Дохід (виручка) від реалізації продукції на експорт формується з урахуванням вимог МСБО (IAS) 21 "Вплив зміни валютних курсів". Для калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції і послуг застосовується позамовний і по передільний метод обліку. У виробничу собівартість продукції (робіт, послуг) включаються: прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати. У собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) включається виробнича собівартість продукції (робіт, послуг) реалізованої у звітному періоді, нерозподілені постійні загальновиробничі витрати і відхилення, що виникають при розрахунку фактичної собівартості продукції. Визнання та розподіл загальновиробничих витрат заводського та цехового характеру на собівартість продукції, здійснюється відповідно до норм Методик розподілу загальновиробничих витрат, затверджену на підприємстві. Облік фінансових витрат проводиться у відповідності до норм п.9 Положення про облікову політику, МСФЗ (IAS) 23 "Витрати на позики", МСФЗ (IAS) 19 "Винагороди робітникам", МСФЗ (IAS) 16 "Оренда", МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та інші МСФЗ.

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

Для забезпечення підприємства фінансовими ресурсами в 1 кварталі 2026 року використовувалися в основному власні кошти, кредити банків отримані раніше, передплати від клієнтів та товарні кредити. Наявного робочого капіталу достатньо для поточної діяльності, але не достатньо для значного збільшення обсягів виробництва. Головним джерелом покращення ліквідності підприємства розглядається прибуткова діяльність. Підприємство кредитується у 3 банках.

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

Відділ охорони навколишнього середовища координує діяльність структурних підрозділів підприємства за дотриманням вимог природоохоронного законодавства України в сферах охорони атмосферного повітря, водних та земельних ресурсів, управління відходами, радіаційному контролю та радіаційній безпеці на підприємстві. Відділ охорони навколишнього середовища займається контролем: шкідливих виробничих факторів на робочих місцях в цехах підприємства; викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря від стаціонарних джерел викидів; забруднення атмосферного повітря в межах населених місць на межі санітарно-захисної зони підприємства; кількісного та якісного складу забруднюючих речовин, що скидаються у водні об'єкти; радіаційний контроль металопродукції та радіаційна безпека на підприємстві. В структуру ВОНС входять дві лабораторії - лабораторія радіаційної безпеки та радіаційного контролю (РБтаРК) і лабораторія захисту водного та повітряного басейнів (ЗВтаПБ), які проводять лабораторні дослідження у своїй області. Лабораторією РБтаРК виконано наступну кількість вимірювань: 40 вимірювань радіаційного фону на відкритому майданчику території підприємства; 221 досліджень питомої активності радіонуклідів у пробах хімічного аналізу плавок металургійного виробництва для радіаційного контролю металопродукції на відповідність вимогам нормативної документації. Лабораторією ЗВтаПБ виконано наступний об'єм робіт: Контроль якості стічних вод проведено разом зі спеціалістами

лабораторії ПНТП "Соціум", відібрано 7 проб господарсько-побутової води, виконано 143 хімічних аналізів; Проведено моніторингові спостереження стану поверхневих вод, що надходять до водного об'єкту в районі промвдвального господарства "Балка Середня". Роботи проведено спільно з ТОВ НВЦ "Запоріжгідропроєкт". Відібрано 6 проб води, виконано 120 хімічних аналізів. Групою санітарно-гігієнічних досліджень проводились інструментальні виміри з метою санітарно-гігієнічного контролю робочих місць за умовами праці в 8 цехах заводу. Досліджено 13 робочих місць, оформлено 39 протоколів. Спільно з фахівцями ДУ "Запорізький обласний центр контролю та профілактики хвороб Міністерства охорони здоров'я України" щомісячно проводились дослідження атмосферного повітря на відповідність нормативам гранично допустимих концентрацій в пробах атмосферного повітря в житловому кварталі на межі санітарно-захисної зони підприємства. Відібрано 15 проб повітря, досліджено 135 речовин. Спільно з фахівцями ДУ "Запорізький обласний центр контролю та профілактики хвороб Міністерства охорони здоров'я України" проводились дослідження проб ґрунту на відповідність нормативам гранично допустимих концентрацій небезпечних речовин у ґрунті в житловому кварталі на межі санітарно-захисної зони підприємства. Відібрано 5 проб ґрунту, досліджено 45 речовин.

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

##### 1) Опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа:

Основним видом діяльності є виробництво спеціальних сталей і сплавів, що відповідають міжнародним вимогам та стандартам. ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" виробляє більше 800 марок сталі та сплавів і більше 1000 різних профілів прокату. Основні види продукції, що виробляє компанія - прутки круглого, квадратного та прямокутного перерізу з нержавіючих, високолегованих інструментальних сталей, швидкорізальних, підшипникових, легованих і вуглецевих конструкційних марок сталі, у тому числі виплавлених методом порошкової металургії, електрошлакового та вакуумно-дугового переплаву. Велика різноманітність видів продукції (марки сталі, види профілів та розмірів з різною обробкою по різноманітним стандартам) не дають змоги виділити окремі, які дають більш 5 % доходу. Найбільш перспективними по виробництву марками сталі є: 1. Нержавіюча сталь (304 L; 316 L; 08X18N10B-Y1, 303, 08X18N10T-Y1 ); 2. Нержавіюча без нікелева сталь (20-46X13, 14-20X17H2, 03X22H5AM3 ); 3. Жароміцна сталь ( XH50BMTЮБ-ВД ); 4. Підшипникова сталь (ШХ15 ш, ШХ15-В-(У), ШХ15СГ-В, ШХ20М-В); 5. Інструментальна сталь (4X5МФС, 9Г2Ф, 4X5МФ1С, 60С2ГМФ, 40Х2ГМ-У); 6. Порошкова сталь (швидкорізуча) ( Р6М5Ф3-МП, Р6М5Ф3К8-МП ); 7. Порошкова сталь (інструментальна) (Х8М2ФС-МП, Х12МФ-МП, 100Х8ВМ2Ф3С-МП ).

##### 2) Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі):

Обсяг виробництва: в натуральній формі - 9 857 тон; в грошовому виразі - 902 472 тис. грн.

##### 3) Середньореалізаційні ціни продуктів:

957 475 тис. грн/10 832 тон=88,393 тис. грн/тон

##### 4) Загальна сума виручки:

Всього обсяг реалізованої продукції - 957 475 тис. грн.

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

Загальна сума експорту в реалізації продукції складає - 332 520 тис.грн.(34,60%), частка експорту в загальному обсязі реалізації продукції складає - 3 321 тон (29,70%). Найважливіші (крім України) ринки збуту (з 100% на зовнішньому ринку за часткою продажів в експорті): Західна Європа - 54,7%, Східна Європа 22,5%, Північна і Південна Америки - 18,7%, решта розподіляється на Далекий і Близький Схід. Переважна більшість клієнтів підприємства 60% - це кінцеві споживачі - виробники труб, інструменту, деталей машин та механізмів та інші, 40% - це сервісні метало центри. В 1 кв 2026 року продукція заводу постачається у 15 країн далекого зарубіжжя, серед яких одними з найбільших країн-споживачів є Німеччина, Сполучені Штати, Франція, Болгарія, Італія, Румунія, Польща. Від сезонних змін залежність є, але вона не така велика, як наприклад в сільському господарстві. Це стосується в основному зниження складських запасів на святкові дні або періоди відпусток.

6) Основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки):

Основними споживачами продукції є по Україні: ТОВ "АВ МЕТАЛ ГРУП", "ТД СОДРУЖЕСТВО", ПрАТ "НЗТО", ТОВ "ФІРМА "ВІКАНТ", ТОВ "УБЗ", ТОВ "ПрАТ ХЗТУ", ТОВ "ДСС ГЛОБАЛ ТРЕЙДІНГ", ТОВ "ЕНЕРГОМЕХКОМПЛЕКТ", ТОВ "МЕТАЛ-ІННОВАЦІЯ". По далекому зарубіжжю: LOTRA Trade INC, ЮНИМЕТ ЕООД, TIROL SRL, Finkenholl Stahl Service Center Gmb, IMS France, Damstahl GmbH, METSAN OTOMOTIV, Walzwerke Einsal GmbH, RULMENTI SA, "АНИКО" ЕООД, Multistal & Lohmann Sp. z o.o.. Країни, у яких емітентом отримано 5 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний 1 кв 2026р: Україна - 67%, США - 8,6%, Німеччина - 6,4%.

7) Ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність:

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - ключовий виробник сортової нержавіючої сталі в Україні і безперечний лідер в даному сегменті. Технології, що застосовуються на підприємстві, дозволяють отримувати високоякісні матеріали, які використовуються в найбільш відповідальних галузях промисловості - машинобудуванні, суднобудуванні, автомобілебудуванні, авіакосмічній і нафтогазовидобувній галузях. Продукція підприємства використовується у виробництві деталей машин і механізмів, ріжучого інструменту для подальшої обробки металів і сплавів, безшовних труб і підшипників, охоплює цілий спектр сегментів ринку. Продукція ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має попит більш ніж в 30 країнах світу та дистрибутивну мережу у 14 країнах світу. Споживачами продукції заводу в періоді 1 кв 2026р. є близько 113 підприємств. Рейтинг за обсягом товарної продукції першої десятки країн-споживачів: Україна, Німеччина, США, Франція, Болгарія, Італія, Румунія, Польща, Великобританія, Туреччина.

8) Канали збуту:

Головним принципом маркетингу і збуту на підприємстві є комплексний підхід до об'єднання цілей підприємства з діючими ресурсами і можливостями. Це стає реальним лише в результаті розробки програм маркетингу, орієнтованих на максимальне використання потенційних можливостей підприємства і резервів виробництва, для максимального задоволення потреб споживачів. Іншими принципами виступають: постійний пошук нових форм та інструментів для

підвищення ефективності виробництва, підвищення якості продукції, зменшення витрат виробництва, постійне пристосування до зміни ситуації (технологія, вимоги покупців, способи просування). Організація маркетингу є елементом загальної корпоративної системи управління, яка охоплює всю діяльність підприємства. Загальна результативність діяльності підприємства, як правило, залежить від ефективності, створеної на базі маркетингу системи управління підприємства. Сама система маркетингу при цьому задовольняє наступним вимогам: бути комплексною (охоплювати всі необхідні елементи діяльності), добре орієнтуватися на інші функції управління, чітко спрямовані на досягнення поставлених цілей. Загальні принципи організації маркетингової діяльності підприємств, зайнятих випуском металургійної продукції, аналогічні принципам, які застосовуються промисловими підприємствами інших галузей, а також споживачів товарів. Але безумовно існують і специфічні відмінності, які обумовлені товарною та ринковою орієнтацією підприємства: Більш широке використання менеджерів в області маркетингу спецсталі. Управління службою продажів, як складової частини маркетингової діяльності, на ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ", здійснюється по напрямках продажу (на Далеке Зарубіжжя та Внутрішній ринок України) і є важливим процесом, що означає ефективність роботи всього заводу. Виходячи з цього, а також з огляду на досвід операційної роботи маркетингу, для ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" характерні такі відмінності у продажу металопродукції власного виробництва: 1. Побудована і діє така структура і система продажів, яка спрямовує свою діяльність на роботу з кінцевими споживачами за прямими контрактами або просування власної продукції на ринок з використанням власних торгових представництв. 2. Маркетинг підприємства створює максимально прості й зрозумілі зв'язки між заводом і кінцевими споживачами, заводом і торговими представництвами. Мета - зменшення часу на отримання замовлення, і розміщення його у виробництво, швидка оцінка ефективності замовлення з технічної та економічної сторони. 3. Робота служби продажів і торгових представництв спрямована на комплексне обслуговування клієнта, включаючи інжинірингові послуги і всі види сервісу. 4. Зростання повноважень і підвищення мотивації торгових офісів супроводжується не тільки підвищенням планів продажів по кожному з них, а й збільшенням кількості замовлень з більш високою доданою вартістю. ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" - одне з найпотужніших підприємств України з виробництва спеціальних сталей.

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

Однією з особливостей технології ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" є імпортозалежність. Частина необхідної номенклатури легуючих матеріалів та сировини не виробляється в Україні або не відповідає кількісним і якісним вимогам підприємства. У 1 кварталі 2026 року забезпечення виробничих потреб сировиною та матеріалами здійснювалося в надзвичайно складних і несприятливих умовах, зумовлених сукупністю факторів, пов'язаних з триваючою збройною агресією РФ проти України. Підприємство продовжує функціонувати в умовах порушених і частково зруйнованих логістичних ланцюгів постачання як на внутрішньому ринку, так і на міжнародних товарних ринках, зокрема Європи та Азії. Фактично втрачено доступ до усталених джерел постачання стратегічно важливих матеріалів: нікелю, ферохрому, магнезиту, вапняку, залізної руди, вогнетривів, нержавіючих металовідходів, які раніше імпортувалися з Туреччини, Європейського Союзу, Казахстану, Китаю тощо. Основні чинники, що і надалі продовжують негативно впливати на забезпечення підприємства сировиною та матеріалами: 1) Руйнування критичної інфраструктури України - логістичної, енергетичної, промислової. 2) Тимчасова окупація та анексія частини територій, що призвели до втрати виробничих потужностей, логістичних вузлів та доступу до природних ресурсів. 3) Обмеження з боку міжнародних партнерів, зокрема: посилення регуляторного тиску та контролю з боку фінансових і

наглядних інституцій ЄС щодо підприємств Запорізького регіону; санкційні обмеження, спрямовані проти суб'єктів господарювання, пов'язаних із РФ; припинення або значне скорочення ділових відносин із компаніями, які раніше були постачальниками матеріальних ресурсів. 4) Утруднений доступ до морської логістики, зокрема, блокування або обмеження роботи Чорноморських і річкових портів України. 5) Високий рівень комерційних ризиків, пов'язаних із нестабільною безпековою, економічною та правовою ситуацією в Україні. 6) Інфляційні процеси, які впливають на закупівельну спроможність підприємства та фінансове планування. 7) Обмежений доступ до фінансових ресурсів: нестача оборотного капіталу; обмеженість інструментів кредитування, відсутність інвестицій через високу ризикованість; зростання вартості фінансування. Середньомісячний рівень забезпеченості підприємства основною сировиною - металовідходами у звітному періоді становили 79%. Імпорт металобрухту у І кварталі 2026р. не здійснювався через обмеження, спричинені війною, зокрема, ускладнення міжнародної логістики, підвищені ризики постачання, а також фінансово-економічні застереження деяких країн щодо України. Співвідношення імпортової та вітчизняної складової по основним видам сировини та матеріалів у І кварталі 2026 року розподілилися наступним чином: металобрухт - внутрішній ринок -(за кількістю)- 100,0%; (за вартістю) - 100,0%. імпорт - (за кількістю)- 0,0%; (за вартістю) - 0,0%; феросплави (за кількістю)- внутрішній ринок - 76,6%, імпорт - 23,4%; (за вартістю) - внутрішній ринок - 47,3%, імпорт - 52,7%; електроди - (за кількістю) внутрішній ринок - 100,0%, (за вартістю) - 100,0%; імпорт - (за кількістю) - 0,00%, (за вартістю) - 0,00%. Основні постачальники сировини у І кварталі 2026 року. постачання металобрухту та металовідходів на ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" здійснювали 26 компаній. Частина металобрухту постачалася безпосередньо з промислових підприємств, таких як "ЗФЗ", "ЗАЗ", "Укрграфіт". Основні постачальники металобрухту, частка яких у загальному обсязі поставок за кількістю та/або вартістю у І кв. 2026 року становила понад 5% - ТОВ "МЕГАМЕТЛ", ТОВ "УКР ВТОРМЕТ ТРЕЙД", ПрАТ "СЕНТРАВІС ПРОДАКШН ЮКРЕЙН", ТОВ "ЕКОТЕХСЕРВІС ХХІ", ТОВ "ШТАБМЕТ", ТОВ "АВ МЕТАЛ ГРУП", та інші. Постачання феросплавів у І кварталі 2026р році здійснювали 14 компаній, як українських, так і закордонних. Основними постачальниками феросплавів, частка яких у загальному обсязі поставок за кількістю та/або вартістю становила понад 5%: АВ BUSINESS COMPANY BV, АТ "ЗФЗ", ТОВ "ВТО ГРУП", ТОВ "ЗАПОРОЖСПЕЦСПЛАВ", "Miranco OU" та інші. Основні постачальники енергоресурсів - ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ", ТОВ "ЕМПОРІЯ", ТОВ "ТГАЗ", ТОВ "ЗАПОРІЖЖЯЕЛЕКТРОПОСТАЧАННЯ". Цінова політика підприємства. Закупівельні ціни ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" у І кварталі 2026 року формувалися на тендерній основі за принципом вільної конкуренції з урахуванням загальних тенденцій світових ринків. Основні чинники, що продовжували суттєво впливати на формування закупівельних цін на сировину і матеріали: торгові обмеження і санкції, спричинені широкомасштабною агресією РФ проти України; низька ділова активність на внутрішньому ринку; зростання вартості логістики всіма видами транспорту; ускладнений або втрачений доступ до традиційних джерел постачання; блокування або обмеження роботи морських та річкових портів України; руйнування логістичної, енергетичної та промислової інфраструктури; окупація та анексія частини територій; обмежувальні дії з боку європейських фінансових і контрольних інституцій щодо підприємств Запорізького регіону; високий рівень ризиків комерційної діяльності; прискорення інфляційних процесів, фінансовий тиск та несприятлива митна політика держави по відношенню до "білого" бізнесу. Для визначення оптимальних умов закупівель (ціна, терміни оплати, технічні характеристики тощо) фахівці служби матеріально-технічного забезпечення керуються внутрішніми регламентами та процедурами, розробленими згідно з діючою на підприємстві Системою менеджменту якості.

10) Особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа:

Сьогодні українська металургія стикається з великою кількістю внутрішніх проблем, які можуть суттєво погіршити ситуацію в галузі. Основними проблемами для усієї української економіки у 2026 році є висока інтенсивність бойових дій, дефіцит електроенергії через системні пошкодження енергооб'єктів, тарифний тиск держмонополій і брак робочої сили. Суттєвими стримувальними чинниками для відновлення економіки у 2026 році залишаються: продовження активних бойових дій. Зона обстрілів української території постійно розширюється, а їхня інтенсивність - зростає. У січні підприємства базових галузей економіки були змушені призупинити роботу. За оцінками НБУ, зростання дефіциту електроенергії може призвести до втрати 0,4 в.п. зростання ВВП у 2026 році. Якщо систематичні обстріли енергетичної інфраструктури триватимуть протягом року (не лише взимку), то збитки економіці будуть значно більшими; високі ціни й тарифи держмонополій на електроенергію та газ. Через дорогий імпорт і зростання внутрішніх тарифів вартість енергоресурсів для промислових споживачів в Україні у 2025 році була вищою, ніж у Європі; дефіцит робочої сили є основною перешкодою для ведення бізнесу, наближаючись за значенням до воєнних ризиків. Перспективи вирішення цієї проблеми в осяжному майбутньому не проглядаються. Вплив СВМ. Україна не отримала тимчасового виключення з-під дії СВМ, що негативно позначиться на експорті ГМК, цементної та низки інших галузей. Механізм прикордонного вуглецевого коригування (СВМ) ЄС уже став для української металургії не лише кліматичним інструментом, а й жорстким торговельним бар'єром, без відтермінування СВМ для України та окремого механізму фінансування декарбонізації з боку ЄС українська металургія ризикує втратити частину виробничих потужностей, експортної бази та інвестиційних ресурсів саме в той період, коли економіці вони найбільше потрібні для відновлення. Обмеження морської логістики. Через дефіцит електроенергії та наслідки обстрілів портової інфраструктури фізичні обсяги морського експорту вже скоротилися на 25-35%. Подальше поглиблення енергетичної кризи та/або посилення обстрілів портів може призвести до ще серйозніших наслідків для експортної логістики АПК і ГМК. У нинішніх умовах Україна може продемонструвати у кращому разі мінімальну динаміку економічного зростання. Потрібні нові драйвери розвитку, які можуть бути сформовані лише в різних галузях промисловості. Ставка на промисловість дасть можливість Україні наростити внутрішнє виробництво, суттєво підвищити потенціал власної економіки та збільшити обсяг бюджетних надходжень. Український ринок металопродукції завершив 2025 рік зі зростанням: металоспоживання збільшилося на 12%, ємність ринку досягла 3,4 млн т. За цифрами - зниження продажів через уповільнення інфраструктурного попиту та скорочення виробництва через перебої з енергопостачаннями у багатьох замовників, висока конкуренція та зниження маржі, дефіцит. За підсумками 2025 року металоспоживання в Україні збільшилось на 12% після зростання на 10% за підсумками 2024 року. Протягом року динаміка металоспоживання у різних сегментах була неоднорідною. У будівельному сортаменті сезон трохи запізнився та стартував у травні, після чого встановилася стандартна сезонність: пік попиту припав на середину року, незначний спад - на листопад-грудень. Інакше складалася ситуація у машинобудуванні. Металопродукція для цієї галузі мала найбільший попит у першому півріччі, а в другому спостерігався спад. Серед ключових тенденцій ринку металотрейдери виділяють такі: 1. Уповільнення металоспоживання у сфері інфраструктурного будівництва. Протягом більшої частини 2025 фінансування державою інфраструктурних проектів залишалося на низькому рівні. Лише з осені, після відновлення системних ударів по енергоінфраструктурі, влада знову приступила до посилення захисту енергооб'єктів. Збільшення обсягу виконаних будівельних робіт в Україні за підсумками минулого року становило 15,5% р/р. Галузь вийшла у "плюс" лише влітку. За підсумками січня-травня динаміка будівництва залишалася негативною (-7,5% р/р). 2. Зниження маржинальності у багатьох сегментах. 3. Вплив вимкнень електроенергії. Металобазы загалом здатні працювати на генераторах, проте дефіцит

електроенергії скорочує платоспроможний попит: клієнти змушені частково чи повністю зупиняти виробництво чи будівництво. Особливо відчутним цей вплив був наприкінці 2025 початку 2026 років. 4. Висока конкуренція. На ринку зберігається жорстка цінова конкуренція з фактами демпінгу, що суттєво обмежує можливості трейдерів підвищувати ціни. 5. Збільшення імпорту металопродукції. За даними ВП "Укрметалургпром", у 2025 році імпорт металопрокату зріс на 31,2%, а питома вага імпорту у структурі металоспоживання збільшилася на 2,5 п. п. - до 40,1%. Це максимальний показник за час незалежності України. Основними країнами-імпортерами залишаються Туреччина та Китай. 6. Посилення дефіциту кадрів. Нестача персоналу веде до підвищення заробітної плати, що у умовах жорсткої конкуренції покривається з допомогою скорочення маржі. В окремих компаніях дефіцит персоналу досягає 30% загальної потреби. 7. Зростання значущості фактора швидкого постачання. Запит на оперативне відвантаження вимагає наявності достатніх складських запасів, що спричиняє заморожування оборотних коштів у товарних активах. 8. Відстрочення платежів за державними контрактами. 9. Зміщення продажів будівельного сортаменту в західні регіони. У 2025 році там активно будували логістичні центри, склади, елеватори та виробничі об'єкти, динамічно розвивалося житлове та рекреаційне будівництво. Наприкінці 2025 року - вперше з моменту зняття блокади західних прикордонних переходів навесні 2024 року - виникли серйозні логістичні проблеми. Причиною стали систематичні російські удари по портовій інфраструктурі Одеси та дунайських портів. Цей фактор може залишатися актуальним у 2026 році. Основними джерелами попиту у 2025 році були ОПК та будівельна галузь. На ринку машинобудівної сталі ОПК, суміжне машинобудування та ремонтні виробництва формують близько 50% портфеля замовлень. Основне зростання забезпечувалося за рахунок оборонних замовлень та часткового оновлення промисловості. Громадянське машинобудування поки що не вийшло на стійку динаміку: у вагонобудуванні та гірничо-шахтному машинобудуванні спостерігався суттєвий спад. Позитивну динаміку демонструвало сільськогосподарське машинобудування. Регіональна структура продажу сталевих продукції здебільшого не змінилася. Основні обсяги постачання кінцевим споживачам, як і раніше, припадають на регіони з містами-мільйонниками та розвиненою промисловою базою: Дніпропетровську, Київську, Харківську, Одеську та Львівську області. Сумарно на них припало 74% усієї реалізації. Найменші обсяги поставок зафіксовано у прифронтових Чернігівській, Сумській та Херсонській областях, а також у Рівненській області. Отже, головними викликами для галузі залишаються високі тарифи на електроенергію, нестача кваліфікованої робочої сили та складна логістика.

#### 11) Опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності:

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" спеціалізується на виробництві нержавіючих, інструментальних, конструкційних, шарикопідшипникових, жароміцних марок сталей та сплавів. На підприємстві є різні способи виплавки та переплаву: електродугова та індукційна виплавка, електрошлаковий та вакуумно-дуговий переплави. Також є технологія та обладнання з виробництва інструментальних сталей методом порошкової металургії. Основний технологічний процес включає: - розплавлення шихти та феросплавів в електродуговій печі; - обробка металу на конвертері або на печі-ковші з доведенням металу за хімічним складом; - вакуумування сталі. Зливки піддаються абразивній зачистці для видалення поверхневих вад або передаються гарячим всадом із сталеплавильних цехів у прокатний або ковальсько-пресовий цехи для подальшої деформації. Зливки нагріваються газовим способом до відповідної для кожної марки сталі температури і піддаються гарячій деформації на прокатному стані 1050/950 або гідравлічних пресах зусиллям 60 МН і 32 МН на сортові прутки від кр.8 мм до кр.550 мм, або на заготівлю для подальшого переділу (кв. 98-195 мм). Після деформації метал охолоджується на повітрі чи колодязях уповільненого охолодження, термостатах або передається гарячим всадом

на термічну обробку. Заготівлі, призначені для подальшого переділу, при необхідності піддаються термічній та абразивній обробці. При абразивної обробки видаляються поверхневі дефекти прокату. Далі нагріваються в прохідних газових печах і піддаються гарячій обробці на станах станових 550, 325, 280 з отриманням круглих прутків 8-125 мм. Сортів прутки та поковки відповідно до замовлення піддають термічній обробці. Для визначення якісних характеристик від металопродукції відбираються проби та випробовуються у цеху випробувань на відповідність нормативної технічної документації на постачання. Після виправлення металопродукцію відповідно до замовлення обточують, калібрують, шліфують, стругають або фрезерують. Для збереження від корозії прутки та поковки покривають консерваційним матеріалом, упаковують та відвантажують споживачеві.

12) Місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність:

ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - один з провідних виробників спеціальних сталей і сплавів у Європі. Підприємство було засновано в 1932 році в місті Запоріжжя (Україна) як частина потужного державного металургійного комплексу. Наразі ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" - ключовий виробник сортової нержавіючої сталі в Україні і безперечний лідер в даному сегменті. Технології, що застосовуються на підприємстві, дозволяють отримувати високоякісні матеріали, які використовуються в найбільш відповідальних галузях промисловості - машинобудуванні, суднобудуванні, автомобілебудуванні, авіакосмічній і нафтогазовидобувній галузях. Продукція підприємства використовується у виробництві деталей машин і механізмів, ріжучого інструменту для подальшої обробки металів і сплавів, безшовних труб і підшипників, охоплює цілий спектр сегментів ринку. Продукція ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" має попит більш ніж в 30 країнах світу та дистрибутивну мережу у 14 країнах світу. Споживачами продукції заводу в періоді 1 кв 2026р. є близько 113 підприємств. Рейтинг за обсягом товарної продукції першої десятки країн-споживачів: Україна, Болгарія, Німеччина, США, Італія, Франція, Польща, Румунія, Туреччина.

13) Рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи:

Конкурентами ДСС на внутрішньому ринку України за відповідями респондентів в звіті 2025р. є постачальники з Туреччини, Індії, Європи, Австрії (Bohler), SIS Metal ravne Slovenia, Ozkan Туреччина. Клієнти ставили за приклад при обслуговуванні українського трейдера "Такт", який є також клієнтом ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ". Цього року клієнти далекого зарубіжжя називають конкурентів, на яких нам треба дорівнюватися: китайські, індійські та європейські сталеливарні заводи (переважно турецькі, іспанські та італійські, французькі, німецькі, словенські та польські). А також: Sidener, Ozkan Celik, Hascelik, DONALAM, ASIL CELIK TURKEY, Erasteel, Heye, Huta Bankowa, FBC, Vilares. Sanyo, Hitachi, Duferko, Tiangong, Cogne, DEW, ABC, Moravia still, Boehler, Viraj. Найважливіші переваги продукції ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" перед конкурентами: - висока якість сталі; - раціональне співвідношення ціни металопродукату та його якості; - широкий асортимент марок сталей.

14) Перспективні плани розвитку особи:

Для ДСС у 2026р. існує низка факторів, що стримують вплив на діяльність підприємства: - значний вплив військового вторгнення росії в Україну. Продуктивність компанії сильно залежить від забезпечення безпечної роботи, поставок електроенергії та вирішення логістичних питань; невизначеність зовнішньої політики США щодо війни в Україні; ймовірність масштабної економічної кризи у світі; нерівномірний попит на сталь; бронювання робітників



підприємства для виконання замовлень клієнтів, в тому числі для ВПК; посилення протекціонізму на зовнішніх ринках; високий рівень податкового навантаження; зростання екологічного тиску, підвищення екологічного податку, витрати, пов'язані з боротьбою з парниковими газами; підвищення тарифів на залізничні вантажоперевезення в Україні; підвищення тарифів на енергоносії; зростання витрат на морські перевезення; підвищення цін на базові метали за умов низької пропозиції; модернізація виробництва основними конкурентами. У 2026 р. продуктивність компанії теж сильно залежатиме від забезпечення безпечної роботи, бронювання робітників для праці на заводі, постачання електроенергією та вирішення логістичних та фінансових питань. На 2026 рік актуальними є: розробка заходів, спрямованих на збільшення обсягів продажів шляхом підвищення якості власної продукції та розширення сортаменту для забезпечення прибуткової діяльності Підприємства; реалізація програм по зниженню собівартості виробництва та оптимізації витрат; підтримка стабільних ділових відносин з банками для управління існуючим кредитним портфелем. З точки зору виробничо-технологічного напрямку виникає необхідність заміни застарілого та морально зношеного устаткування з проведенням модернізації обладнання підприємства для підвищення якості та конкурентоспроможності продукції на світових ринках разом зі зменшенням її собівартості. Враховуючи вище наведене, констатуємо, що в умовах війни українська металургія особливо потребує державної підтримки, в першу чергу: забезпечення стабільного і сприятливого тарифного і податкового поля; бронювання робітників для роботи на заводі, здешевлення кредитних ресурсів, що надаються державним банком; надання якісного сервісу з боку державних транспортних компаній; створення умов для розширення інвестицій в реальний сектор і пов'язаного з цим процесом зростання споживання металу; захисту інтересу українських експортерів на зовнішніх ринках збуту.

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

Головний ризик 2026 року військова агресія РФ проти України. Передбачити наслідки впливу війни на економіку з достовірною точністю практично неможливо. Наслідком ескалації воєнних дій може бути додаткове скорочення виробничого потенціалу країни та втрати трудових ресурсів. Це руйнуватиме продуктивні сили економіки та підриватиме можливості для її відновлення. Зовнішньо-політичні ризики. Зниження обсягів та порушення ритмічності міжнародної підтримки України через політичні процеси в країнах-партнерах може заподіяти суттєву шкоду як фінансовій стабільності, так і обороноздатності країни. Блокування транспортних шляхів для експорту та імпорту. Продовження блокади вантажних перевезень на Західному кордоні та обмеження морських транспортних шляхів негативно впливатиме на зовнішньоторговельний баланс, що генеруватиме ризики для валютної стабільності. Техногенні катастрофи. Внаслідок ударів російських окупантів по об'єктах критичної цивільної інфраструктури загострюються ризики виникнення аварій, що потребують додаткові витрати бюджетних коштів та знижуватиме продуктивність економіки. Можливе загострення у суспільстві у зв'язку із високим рівнем безробіття, труднощами знаходження достатніх засобів для існування та психологічним зламом значної кількості людей внаслідок воєнного стану. Головний ризик в 2022-2026 роках - відкритий військовий напад Росії на Україну спричинив різке зниження економічної активності в Україні. До основних ризиків роботи заводу відносяться високий рівень конкуренції та обмежена здатність конкурувати, урахувавши відносно високу собівартість виробництва, обмежена кількість сировини необхідної якості. Заходи по захисту діяльності полягають у налагодженні постійних зв'язків зі споживачами, формуванні в них лояльності до бренду ДСС. І. Ризик НДДКР. Завод здійснює діяльність, пов'язану з розробкою планів НДР, організацією робіт за технологічним розпорядженням (ТР) і

виробництвом дослідних партій в ре-зультаті моніторингу рівня якості продукції, що виготовляється, на основі аналізу початкових вимог замовників, результатів маркетингових досліджень, тенденцій розвитку та науко-во-технічного запасу і несе відповідні витрати і ризики. Ризик НДДКР відноситься до такого, що значні витрати на створення інноваційних продуктів та послуг можуть не привести до запланованого результату. II. Ризик коливання вартості витрат на виробництво. Завод несе ризик коливання витрат на виробництво (тобто, підвищення цін на сировину та виробниче обладнання). Оскільки всі стратегічні рішення приймаються на рівні заводу (у відповідності з описаним вище підходом до планування закупок), а також у зв'язку з тим, що на протязі року ціни на більшість комплектуючих можуть значно варіювати, Завод не може будь-яким чином контролювати рівень одного із основних видів витрат на виробництво та приймає відповідний ризик. Це основний виробничий ризик, що впливає на собівартість виробництва та всі економічні показники роботи заводу, який несе завод. Підприємство виробляє високоякісні сталі і сплави, тому основними вимогами, що пред'являються до закупівлі сировини і матеріалів, є їх якість та своєчасність поставки. III. Ризик знецінення запасів, пов'язаний з готовою продукцією (в тому числі застарівання і недостатності запасів). Ризик знецінення запасів, який несе завод, можна вважати неістотним, оскільки виробництво продукції здійснюється на позаказній основі. Є невеликий залишок готової продукції, що не затребувана замовником по причині перевищення толерансу, невідповідності якісним характеристикам або неможливістю покупця сплатити всю партію металопродукції. Частка таких залишків в загальному обсязі відвантаженої продукції складає до 0,5%. На складах заводу зберігається готова продукція зі строком зберігання більше 60 днів. Це так звані немобільні залишки ГП. Основні причини не мобільності: перевищення толерансу (по технологічним причинам виготовили продукцію більше, ніж заказано, покупець надлишки придбати відмовився); відмова від виготовленої продукції з причини погіршення фінансового стану замовника; доукомплектація заказу до транспортної норми (частина заказу виготовлена, очікується виготовлення іншої частини заказу для відвантаження всієї замовленої партії). Заходи по зниженню немобільних залишків ГП: пошук покупців на немобільну продукцію; зниження цін; технологічні заходи з усунення дефектів, браку; списання в брухт та переплав. Як правило, продукція, не затребувана замовником, реалізується за іншими замовленнями або направляється в переробку та використовується при виконанні інших заказів. IV. Ризик знецінення запасів (в тому числі застаріння і недостатність запасів), пов'язаний з сировиною і виробничим обладнанням. Завод несе відповідний ризик застаріння виробничих запасів. Ризик знецінення запасів виникає в результаті зміни попиту на продукцію, виготовлену заводом. Ризик знецінення запасів, який несе завод, має середній або нижче середнього рівня критичності для бізнесу. Присутній постійно. Для мінімізації ризику здійснюються заходи постійного моніторингу рівня запасів, автоматизованого розрахунку нормативу оборотних засобів, визначення максимально можливого рівня залишків на запланований період. Зазвичай ціни на застарілі матеріали, придатні для подальшого використання, встановлюються на більш низькому рівні, ніж понесені в попередньому періоді витрати на їх придбання. Це дозволяє відповідати кон'юктурі ринку та звести до мінімуму збитки від знецінення запасів. V. Ризик пошкодження або втрати під час транспортування відносно готової продукції, сировини і виробничого обладнання. Відповідно до умов поставки завод не несе ризиків пошкодження або втрати під час транспортування продукції, якщо право власності на продукцію переходить до перевізника в момент відвантаження, тобто на складі заводу. Завод та дистриб'ютори укладають договори з перевізниками для обмеження ризику, пов'язаного з транспортуванням продукції. При цьому застосовується система страхування товару CONVENTION ON THE CONTRACT FOR THE INTERNATIONAL CARRIAGE OF GOODS BY ROAD, відповідно до якої відповідальність за товар при транспортуванні несе транспортна компанія. VI. Ризик зміни кон'юктури ринку (комерційний ризик). Завод несе ринковий ризик щодо продажів

виготовленої продукції. Даний ризик обумовлено можливістю зниження ринкової ціни на продукцію в результаті зміни кон'юнктури ринку, а також зниження ціни на продукцію на ринку, зниження попиту на продукцію та зменшення обсягів виробництва. Основні ринкові ризики для заводу щодо реалізації продукції: -недобір необхідної мінімальної кількості та якості заказів; -перехід клієнтів до конкурентів; -низькі ціни на металопродукцію і високі ціни на сировину, матеріали, енергоносії - можуть перевести рентабельну продукцію у розряд нерентабельної; -зниження обсягів виробництва та скорочення персоналу. VII. Ризик відповідальності за якість продукції. Завод несе ризик відповідальності за якість продукції у вигляді отримання претензій від споживачів. У випадку визнання претензії заводом, її врегулювання може здійснюватися шляхом надання заявникові претензії партії продукції з затребуваними характеристиками; відшкодування (компенсації) витрат на доробку; грошової компенсації збитків, зменшення вартості продукції або інше. Рівень ризику є низьким. Відсоток втрат по браку невисокий, так як здійснюються заходи щодо моніторингу ситуації та активному внесенню коригуючих дій. VIII. Кредитний ризик. Коли здійснюється передоплата за продукцію, даний ризик для заводу є несуттєвим. Ризики є, коли продажі ведуться на основі відкладених платежів. IX. Ризик прийняття стратегічних рішень. Завод несе високий рівень ризику за прийняття стратегічних рішень, оскільки, через неправильно обрану стратегію продажів, розвитку, інвестицій, ремонтів та інше. наслідки можуть бути серйозні, до зупинки заводу. X. Ризик не завантаження виробничих потужностей. Завод несе високий рівень ризику не завантаження виробничих потужностей, тому що при зменшенні обсягів виробництва продукції знижуються обсяги реалізації і зростає собівартість виробленої продукції за рахунок розподілу постійних виробничих витрат. XI. Ризик забруднення навколишнього середовища. Забруднення навколишнього середовища та витрати, пов'язані з цим, виникають при штатній роботі заводу. При аваріях ці ризики можуть збільшитися багаторазово. Ризик забруднення навколишнього середовища для заводу достатньо високий. XII. Ризик нестачі кваліфікованої робітничої сили. Завод несе ризик втрати досягнутих обсягів виробництва із-за відтоку кваліфікованих робітників в інші країни.

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

Одним з першочергових стратегічних завдань ПрАТ "ДНПРОСПЕЦСТАЛЬ" є підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та ефективності виробництва, зокрема, оновлення та реконструкції виробничого обладнання. Для досягнення поставленої мети підприємство впроваджує енерго- та ресурсозберігаючі технології. Великим пріоритетом для підприємства є підтримка стандартів безпеки праці - підприємство виконує поставлені задачі з удосконалення безпечного робочого простору персоналу. З метою зниження собівартості продукції Правління впроваджувало ряд заходів щодо оптимізації витрат: -щомісячна та щотижнева оптимізація графіків роботи обладнання з метою зниження непродуктивних витрат енергоносіїв (електричної енергії, природного газу, теплової енергії), витрат на технічне обслуговування та ремонт обладнання; -щомісячний розрахунок економічної ефективності доцільності виправлення забракованої металопродукції, що знаходиться у залишках незавершеного виробництва; - скорочення постійних витрат в опалувальний період; - максимальне використання потужностей модернізованих печей. Триває проведення роботи з розвитку управлінського обліку і удосконалення системи оперативного контролю за: витратами металошхти, металу на прокат, енергоносіїв, легуючих матеріалів та інших товарно-матеріальних цінностей; рухом металобрухту; простоїв основного виробничого обладнання; дотриманням рівня продуктивності праці і виконання змінних завдань по підрозділах; аналізом

непродуктивних втрат під час виробництва сталі та прокату. Удосконалення системи ефективної організації виробництва та управління персоналом, підготовки і перепідготовки кадрів, системи охорони праці з метою забезпечення високого рівня організованості і дисципліни праці, попередження травматизму. З точки зору виробничо-технологічного напрямку виникає необхідність заміни застарілого та морально зношеного устаткування з проведенням модернізації обладнання підприємства для підвищення якості та конкурентоспроможності продукції на світових ринках разом зі зменшенням її собівартості.

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

Введення в експлуатацію основних засобів: 2021р. введено в дію на 76 082 тис. грн., 2022р. введено в дію на 17 159 тис. грн., 2023р. введено в дію на 43 799 тис. грн., 2024р. введено в дію на 132 527 тис. грн., 2025 р. введено в дію на 37 730 тис.грн. Вибуття основних засобів: 2021р. вибуло основних засобів на 31 954 тис.грн., 2022р. вибуло основних засобів на 12 246 тис.грн., 2023р. вибуло основних засобів на 6 150 тис.грн. 2024р. вибуло основних засобів на 5 925 тис.грн., 2025р. вибуло основних засобів на 12 105 тис.грн. Враховуючи поточний військовий стан і обмеженість в грошових коштах підприємство не розглядає плани значного капітального будівництва та модернізації. Наразі на реалізації знаходяться інвестиційні проекти, затверджені Наглядовою Радою підприємства. Фінансування інвестиційних заходів виконується за рахунок власних коштів підприємства. Проекти, що на даний момент у реалізації, не передбачають собою розширення виробництва, вони направлені на підтримку стабільності виробництва та усунення зауважень за приписами екологічної інспекції.

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

Всі основні засоби ПрАТ "Дніпроспецсталь" довгострокового використання. Станом на 31.03.2026 р. первісна вартість основних засобів за основними групами становить - 5 005 151 тис.грн., сума нарахованого зносу становить - 1 480 341 тис. грн. За 1кв.2026 року вибуло основних засобів на 4 013 тис.грн., а введено в дію на 2 829 тис. грн. Для нарахування зносу основних засобів в 1кв. 2026 р. застосовується - прямолінійний метод. ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" у 1 кварталі 2026 року надавало послуги 30 іншим юридичним особам з оренди нежитлових приміщень, 3 особам з оренди житлових приміщень. Здається в оренду 1 цілісний майновий комплекс (склади продовольчої бази), також надаються невеликі приміщення (в основному об'єкти соціально-культурного побуту) під офісні приміщення. З метою покращення екологічної ситуації на підприємстві виконані наступні природоохоронні заходи: проведення моніторингу впливу ділянок полігону промислових відходів ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ", розташованих в Балці "Середня", на навколишнє природне середовище; дотримання нормативних вимог щодо утримання 25-ти метрової смуги екологічної безпеки вздовж нагornoї каналізації полігону промислових відходів, у відповідності до вимог природоохоронного законодавства і нормативно-правових документів з метою недопущення потрапляння забруднюючих речовин до нагornoї каналізації; дотримання нормативів

граничнодопустимих скидів забруднюючих речовин у водний об'єкт (залив Осокоровий Дніпровського водосховища) з поверхневими водами нагріної канами; дотримання вимог при настанні несприятливих метеорологічних умов в сталеплавильних цехах згідно діючого дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами викидів. Викиди забруднюючих речовин у атмосферне повітря стаціонарними джерелами склали 35,99 т, з них твердих 7,78 т, газоподібних та інших 28,21 т. Викиди діоксиду азоту (CO<sub>2</sub>) 6 690,89 т. Скид промислових стічних вод на споруди комплексу позамайданчикового шламовидалення (КПШВ) ПАТ "Запоріжсталь" склав 1133,9 тис. м<sup>3</sup> в рік. На полігон промислових відходів у Балці "Середня" було вивезено 3,19 тис. т промислових відходів (шлаки електросталеплавильні, брухт вогнетривких виробів, шлами електросталеплавильного та прокатного виробництва, металургійний пил, виробниче сміття, окалина, та ін.). Плата за забруднення навколишнього природного середовища (екологічний податок) склала 585 210,17 грн. Сума екологічного податку підприємства складалася з наступних елементів:- плата за розміщення відходів - 158 037,38 грн;- плата за забруднення атмосферного повітря стаціонарними джерелами викидів - 33 104,72 грн;- плата за забруднення атмосферного повітря діоксидом вуглецю - 185 726,82 грн.; - плата за скидання у водні об'єкти - 208 341,25 грн. На реалізації знаходяться інвестиційні проекти, затверджені Наглядовою Радою підприємства у 2025 році. У 1 кварталі 2026 року продовжувались роботи у наступних проектах: з забезпечення контролю якості; енергобезпеки та енергозбереження; реконструкція установки очистки газів (приписи екологічної інспекції) тощо. Спосіб фінансування усіх проектів - власні кошти підприємства. Стратегія діяльності підприємства на поточний рік включає завершення діючих інвестиційних проектів. Фінансування інвестиційних заходів виконується за рахунок власних коштів підприємства. Проекти, що на даний момент у реалізації не передбачають собою розширення виробництва, вони направлені на підтримку стабільності виробництва та усунення зауважень за приписи екологічної інспекції.

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

Головний ризик у 2026 році - продовження відкритого військового нападу росії на Україну. Передбачити наслідки впливу війни на економіку з достовірною точністю практично неможливо. Наслідком ескалації воєнних дій може бути додаткове скорочення виробничого потенціалу країни та втрати трудових ресурсів. Це руйнуватиме продуктивні сили економіки та підірватиме можливості для її відновлення. Зовнішньополітичні ризики. Зниження обсягів та порушення ритмічності міжнародної підтримки України через політичні процеси в країнах-партнерах може заподіяти суттєву шкоду як фінансовій стабільності, так і обороноздатності країни. Техногенні катастрофи - внаслідок ударів російських окупантів по об'єктах критичної цивільної інфраструктури загострюються ризики виникнення аварій, що потребуватиме додаткових витрат бюджетних коштів та знижуватиме продуктивність економіки. До основних поточних проблем галузі можна віднести такі: обмежені виробничі можливості підприємств; дефіцит кваліфікованого персоналу; зростання вартості імпортової сировини та логістичних витрат; перебої з енергопостачанням; вплив бойових дій у промислових регіонах. Без системного вирішення проблеми високих енерговитрат українська металургія ризикує повторити долю європейської - масові зупинки виробництва та втрата позицій на світовому ринку. Тому треба розглянути можливість підтримки власної енергоємної промисловості шляхом запровадження компенсаційних і регуляторних механізмів. Спад виробничих показників ДСС у 2022 - 2025р. викликаний дефіцитом сировини та електроенергії в енергосистемі України, спричиненої масованими ракетними обстрілами та виникненням логістичних проблем через значний вплив військового вторгнення Росії в Україну, зниженням

попиту на продукцію заводу. У 1 кв 2026 р. продуктивність компанії теж сильно залежала від забезпечення безпечної роботи, постачання електроенергії та вирішення логістичних питань, що змусило ДСС скоротити виробництво. Ситуація з виробництвом залежить від стабільності постачання електроенергії, оскільки Росія продовжує завдавати ракетних ударів по критично важливій енергетичній інфраструктурі. У сфері законодавства: - згідно з рішенням Ради національної безпеки і оборони України від 12.05.2023 року (введено в дію Указом Президента України від 12 травня 2023 року № 279/2023) застосовані персональні економічні санкції до кінцевого бенефіціарного власника ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ". У зв'язку з цим і на підставі Постанови КМУ № 187 від 03.03.2022р. про застосування мораторію щодо підсанкційних і пов'язаних з ними осіб Товариство не має можливості з 16.05.2023 р. і по теперішній час здійснювати повноцінну господарську діяльність, оскільки діють певні обмеження щодо виконання правочинів та інших зобов'язань; - в значній мірі зазначені негативні результати господарської діяльності підприємства спричинило застосування санкцій проти контрагента Товариства - компанії ДСС Інтернешнл СА. Проти даної компанії застосовані персональні економічні санкції (згідно з рішенням Ради національної безпеки і оборони України від 12.05.2023 року, введено в дію Указом Президента України від 12 травня 2023 року № 279/2023) та діють обмеження визначені у Положенні про здійснення банками фінансового моніторингу, затвердженого Постановою Правління Національного банку від 19.05.2020 № 65 щодо заборони здійснення видаткових операцій. У зв'язку з заборонаю здійснювати видаткові операції Компанія ДСС Інтернешнл СА не розраховувалося з Товариством за поставлену продукцію. Таким чином у 2023 році утворилося сальдо заборгованості. Також до основних ризиків роботи заводу відносяться високий рівень конкуренції та обмежена здатність конкурувати, ураховуючи відносно високу собівартість виробництва, обмежену кількість сировини необхідної якості. Заходи по захисту діяльності полягають у налагодженні постійних зв'язків зі споживачами, формуванні в них лояльності до бренду ДСС. На фінансово-економічний результат вплинули наступні макроекономічні та ринкові чинники: У сфері продажів: дія воєнного стану в країні, введеного з 24.02.2022р.; блекаут у січні та лютому 2023р.; несприятлива кон'юнктура на ключових ринках збуту металопродукції; блокування вантажних перевезень на Західному кордоні та обмеження морських транспортних шляхів для експорту та імпорту; зміна тарифів на енергоносії; ризик тимчасових відключень електроенергії через пошкодження об'єктів критичної інфраструктури внаслідок масованих ракетних атак. У сфері закупівель: дефіцит бруксту на внутрішньому ринку України; дефіцит сировини; зростання вартості перевезень усіма видами транспорту з причини блокування кордонів польськими перевізниками; висока ризикованість комерційних операцій через непередбачуваність і не прогнозованість ситуації; руйнація з 2022 року більшості усталених каналів постачання ТМЦ на внутрішньому ринку і на міжнародних товарних ринках внаслідок воєнної агресії; втрата підприємством доступу до звичних товарних джерел нікелю, ферохрому, магнезиту, вапняку, залізної руди, вогнетривів, нержавіючих металовідходів та інших матеріалів металургійного призначення, що раніше постачалися з Туреччини, Європи, Казахстану, Китаю, РФ; руйнування логістичної, енергетичної та промислової інфраструктури; дії обмежувального характеру з боку Європейських фінансових та контролюючих інституцій по відношенню до підприємств Запорізької області. Наприкінці грудня 2025 року було здійснено хакерську атаку на цифрові та веб - ресурси ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ". За результатами цієї атаки з 19 грудня 2025 року припинив свою роботу офіційний веб - сайт емітента: [www.dss-ua.com](http://www.dss-ua.com). Емітентом проводились активні дії з поновлення роботи веб-сайту. Роботи пов'язані з поновленням роботи веб- сайту не мали успіху, інформація, яка знаходилася на веб-сайті повністю втрачена. За висновком ай-ті фахівців підприємства, поновлення роботи веб-сайту є неможливим у зв'язку із знищенням всіх інформаційних даних. На даний час за вказаними обставинами ведеться розслідування Державною службою спеціального зв'язку та захисту інформації України та Національною

поліцією України.

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

За 1 кв 2026 року замовлення склали: 10352 тонн на суму 925 тис грн. На кінець 1 кв 2026 року ще не виконано замовлень приблизно на суму 50 000 тис. грн з ПДВ.

13. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього звітного періоду:

За 1 квартал 2026 року: середньооблікова чисельність штатних працівників - 2050 осіб; позаштатних працівників підприємства, - 0 осіб; середня чисельність осіб, які працювали за сумісництвом - 15 осіб.; чисельність працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), - 888 осіб. Розмір фонду оплати праці за 1 квартал 2026 року - 134021,20 тис. грн. (без урахування відрахувань в ФСС).

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

Не надходило

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

Інша інформація відсутня.

### Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6
1	Зберігання пального	0825041420240006	16.08.2019	ГУ ДПС у Запорізькій області	16.08.2029
2	Зберігання пального	08250414201900189	27.12.2019	ГУ ДПС у Запорізькій області	27.12.2029
3	Зберігання пального	08250414201900190	27.12.2019	ГУ ДПС у Запорізькій області	27.12.2029
4	Ліцензія на придбання, зберігання, використання, знищення, реалізацію (відпуск) прекурсорів (списку 2 таблиці IV)	№рішення 1301-25	21.08.2025	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	21.08.2030
5	Постачання теплової енергії (переоформлено ліцензію розпорядженням від 12.12.2018 №345-л)	АЕ №263889	19.11.2013	Запорізька обласна державна адміністрація	
6	Ліцензія (зі змінами №1 від 24 травня 2011р., №2 від 21 травня 2013р., №3 від 22 липня 2014р., №4 від 13 квітня 2018р. та №5 від 11 липня 2019р.) на право провадження діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ №050077	24.07.2009	Південно-східною державною інспекцією з ядерної та радіаційної безпеки Державної інспекції ядерного регулювання України	24.07.2026
7	Ліцензія на право провадження господарської діяльності з поводження з небезпечними відходами	АЕ №263999	12.07.2013	Міністерство екології та природних ресурсів України	
8	Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до проф.-техн. навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікацій	АЕ №285393	08.11.2013	Міністерство освіти і науки України	
9	Посередницька діяльність митного брокера та митного перевізника	АВ №49160702	04.06.2010	Державна митна служба України	
10	Медична практика	АД №064038	02.08.2012	Міністерство охорони здоров'я України	
11	Постачання електричної енергії (Постанова №1002	Постанова №1002 від	12.06.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання	



	від 11.06.2019р.)			у сферах енергетики та комунальних послуг	
--	-------------------	--	--	--	--

### Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	3 602 444	3 524 810	9 344	9 344	3 611 788	3 534 154
будівлі та споруди	2 177 481	2 138 512	838	838	2 178 319	2 139 350
машини та обладнання	1 296 669	1 260 184	5 813	5 813	1 302 482	1 265 997
транспортні засоби	100 244	97 476	2 693	2 693	102 937	100 169
земельні ділянки	16 977	16 977	0	0	16 977	16 977
інші	11 073	11 661	0	0	11 073	11 661
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	3 602 444	3 524 810	9 344	9 344	3 611 788	3 534 154
Додаткова інформація	Всі основні засоби ПрАТ "Дніпроспецсталь" довгострокового використання. Станом на 31.03.2026 р. первісна вартість основних засобів за основними групами становить -5 005 151 тис.грн., сума нарахованого зносу становить - 1 480 341 тис. грн. За 1кв.2026 року вибуло основних засобів на 4 013 тис.грн., а введено в дію на 2 829тис. грн. Для нарахування зносу основних засобів в 1кв. 2026 р. застосовується - прямолінійний метод.					

### Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	4 388 311	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий кредит банку	04.03.2011	333 301	5,48	18.12.2021
Короткостроковий кредит банку	10.04.2008	209 264	1,25	30.09.2027
Короткостроковий кредит банку	18.10.2007	131 985	11	30.09.2027
Короткостроковий кредит банку	18.10.2007	30 746	1,25	30.09.2027
Короткостроковий кредит банку	07.10.2013	1 843 585	6	31.12.2025
Короткостроковий кредит банку	05.03.2015	1 839 430	6	31.12.2025
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	7 935	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	4 725 145	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	9 121 391	X	X

### Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Конструкційна нелегована сталь	1954	84357	9,35	2253	98893	10,33
2	Конструкційна легована сталь	4945	357238	39,58	5385	385260	40,25
3	Інструментальна сталь	873	98591	10,92	852	104576	10,92
4	Нержавіюча нікелека сталь	1599	286549	31,75	1602	284662	29,73
5	Інші види металопродукції	486	75737	8,4	740	83979	8,77
6	Інша продукція	0	0	0	0	105	0
7	Всього	9857	902472	100	10832	957475	100

### Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	35,3
2	у т.ч.: металобрухт	13,77
3	феросплави	13,64
4	інші ТМЦ	7,89
5	Витрати на персонал	11,57
6	Витрати на придбання енергоносіїв	45,13
7	у т.ч.: електроенергія	29,48
8	природний газ	9,84
9	інші енергоносії	5,81
10	Амортизаційні відрахування	6,47
11	Разом	100

### Інформація про осіб, послугами яких користується особа

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

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

інший документ	дисциплінарна комісія адвокатури
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.11.2008
Номер телефону	+38(067) 515 15 48
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.10 - Діяльність у сфері права
Вид послуг, які надає особа	Діяльність у сфері права

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

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

Повне найменування або ім'я особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., м.Київ, вулиця Тропініна, будинок 7 Г

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Депозитарна діяльність
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Виконавчий комітет
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Номер телефону	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ним діяльність 18.20 - тиражування звуко-, відео записів і програмного забезпечення 73.20 - дослідження кон'юктури ринку та виявлення громадської думки
Вид послуг, які надає особа	Депозитарні послуги

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

Повне найменування або ім'я особи	Приватне Акціонерне Товариство "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АРСЕНАЛ СТРАХУВАННЯ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33908322
Місцезнаходження	03056, Україна, Київська обл., м.Київ, вул. Борщагівська 154
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АЕ № 198582
Найменування державного органу, що видав ліцензію або	Національна комісія, що здійснює

інший документ	державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.02.2013
Номер телефону	т. (044) 502 67 37, (0 800) 60-44-53
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя 65.20 - Перестрахування
Вид послуг, які надає особа	Страхові послуги

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

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

Повне найменування або ім'я особи	ТОВ "Кроу Ерфольг Україна"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
Місцезнаходження	01133, Україна, Київська обл., м.Київ, вул.Леоніда Первомайського,7
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4316
Найменування державного органу, що видав ліцензію або	Аудиторська палата України



інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2018
Номер телефону	+38(097)6226633
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиторські послуги, консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги

### 5. Участь в інших юридичних особах

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

### 6. Відокремлені підрозділи

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

## II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

### 1. Цінні папери

#### Інформація про випуски акцій особи

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

#### Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000095624	234240	0	840790

#### Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

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

		бездокументарна іменна		рішення суду	<p>HOLDINGS LIMITED, Країна: Кіпр: обмеження щодо акції у кількості 71840 шт. - CourtOrderr - блокування прав на ЦП за рішенням суду; обмеження щодо акції у кількості 23944 шт. - CourtOrderr - блокування прав на ЦП за рішенням суду; обмеження щодо акції у кількості 23944 шт. - BRGHTS*3 - обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Інформація наведена відповідно до даних Реєстру власників цінних паперів станом на 31.03.2026</p>	
Додаткова інформація						
20.10.2010	ДКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000095624	CourtOrderr - рішення суду	<p>акціонер ВЕНОКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД НЕ 180726, Країна: КІПР, обмеження щодо акції у кількості 506477 штук акцій - CourtOrderr - блокування прав на ЦП за рішенням суду.</p> <p>Інформація наведена відповідно до даних Реєстру власників цінних паперів станом на 31.03.2026</p>	Інформація відсутня
Додаткова інформація						
20.10.2010	ДКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000095624	CourtOrdre - рішення суду	<p>акціонер компанія БУНДРІКО ЛТД (BOUNDRYCO LTD) 334198, Країна: Кіпр: обмеження щодо акції у кількості 118394 шт - -</p>	Інформація відсутня

					<p>CourtOrdre - блокування прав на ЦП за рішенням суду, BRGHTS*3 - Обмеження прав за ЦП: обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента, BRGHTS*4 - Обмеження прав за ЦП: заборона виплати дивідендів/доходів за цінними паперами.</p> <p>Інформація наведена відповідно до даних Реєстру власників цінних паперів станом на 31.03.2026</p>	
Додаткова інформація						
20.10.2010	ДКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000095624	CourtOrdre - рішення суду	<p>акціонер компанія ГАЗАРО ЛТД (GAZARO LTD) 330133, Країна: Кіпр - обмеження щодо акції у кількості 177592 шт. - CourtOrdre -блокування прав на ЦП за рішенням суду, B23 - безумовне блокування прав на ЦП; обмеження щодо акції у кількості 29596 шт. -CourtOrdre - блокування прав на ЦП за рішенням суду; обмеження щодо акції у кількості 177592 шт. - BRGHTS*3 - Обмеження прав за ЦП: обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента, BRGHTS*4 - Обмеження прав за ЦП: заборона виплати дивідендів/доходів за цінними паперами.</p>	Інформація відсутня

					Інформація наведена відповідно до даних Реєстру власників цінних паперів станом на 31.03.2026	
Додаткова інформація						

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
20.10.2010	912/1/10	UA4000095624	1 075 030	46,25	234 240	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: У емітента відсутня інформація щодо наявності обмежень права голосу голосуючих акцій. Станом на 31.03.2026 власні акції емітентом не викупались.						

### **III. Фінансова інформація**

#### **1. Проміжна фінансова звітність**

<https://00186536.emitent.net.ua>

URL-адреса вебсторінки Центру збору фінансової звітності, за якою розміщено електронний файл фінансової звітності:

Окрема фінансова звітність 1 квартал

2026:[https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission\\_pack\\_version\\_id=207620](https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=207620)

Консолідована фінансова звітність 1 квартал

2026:[https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission\\_pack\\_version\\_id=203065](https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=203065)

#### **3. Твердження щодо проміжної інформації**

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

### **IV. Нефінансова інформація**

#### **1. Проміжний звіт керівництва**

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

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

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

В 1 кварталі 2026 році Товариство зіткнулося з проблемами ведення виробничої та іншої господарської діяльності, у зв'язку з продовження агресії РФ проти України. В цілому Товариство було забезпечено необхідною кількістю матеріалів і сировини для оперативного використання та формування запасів для безаварійного проходження звітного періоду. Намагаючись знизити фінансові ризики, більшість постачальників суттєво скоротили або повністю відмінили відстрочку оплати при поставках сировини і матеріалів. Перехід на передплату вимагав відволікання додаткових коштів Товариства. Тому були впроваджені заходи щодо диверсифікації постачальників, умов постачання та джерел сировини, в тому числі здійснена переорієнтація на закупівлю феросплавів належної якості виробництва Південної Африки, країн Південної Америки, Західної Європи. Протягом 1 кварталу 2026 року



пріоритетним завданням було забезпечення стабільної діяльності підприємства і його результативності. Зусилля менеджменту Товариства щодо забезпечення ефективності були спрямовані на всі сфери діяльності підприємства.

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

Інформація відсутня

<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	<div>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО</div> <div>"ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД</div> <div>"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М.</div> <div>КУЗЬМІНА</div> <div>Запорізька обл.</div> <div>Акціонерне товариство</div> <div>Виробництво чавуну, сталі та феросплавів</div>	<div>Дата</div> <div>за ЄДРПОУ</div> <div>за КАТОТТГ</div> <div>за КОПФГ</div> <div>за КВЕД</div>	КОДИ
			31.03.2026
			00186536
			2310136600
			230
			24.10

Середня кількість працівників: 2050

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 31.03.2026 р.  
 Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	7 208	7 715
первісна вартість	1001	54 003	54 620
накопичена амортизація	1002	( 46 795 )	( 46 905 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	35 631	33 178
Основні засоби	1010	3 602 444	3 524 810
первісна вартість	1011	5 006 335	5 005 151
знос	1012	( 1 403 891 )	( 1 480 341 )
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	3 800	3 800
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	24 106	24 106
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	1 918	1 918
Усього за розділом I	1095	3 675 107	3 595 527
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	877 601	812 730
Виробничі запаси	1101	430 232	404 656
Незавершене виробництво	1102	209 216	215 462
Готова продукція	1103	238 153	192 612
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	405 041	425 902
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	33 038	22 674
з бюджетом	1135	0	2 762
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	942	1 848
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 894	441
Готівка	1166	2	0
Рахунки в банках	1167	10 892	441
Витрати майбутніх періодів	1170	975	2 519
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	28 378	56 336
Усього за розділом II	1195	1 356 869	1 325 212
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	5 031 976	4 920 739

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	2 458 186	2 397 967
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	-6 324 984	-6 775 516
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-3 689 901	-4 200 652
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	278 779	190 049
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	715 236	691 084
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	994 015	881 133
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	4 102 897	4 315 654
товари, роботи, послуги	1615	2 650 456	2 937 002
розрахунками з бюджетом	1620	30 124	7 935
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	30 666	53 551
розрахунками з оплати праці	1630	24 520	22 380
одержаними авансами	1635	161 193	99 971
розрахунками з учасниками	1640	3 620	3 620
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	69 548	69 534
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	654 838	730 611
Усього за розділом III	1695	7 727 862	8 240 258
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	5 031 976	4 920 739

Керівник

Олександр ШАБЛІЙ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

31.03.2026

00186536

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

за 1 квартал 2026 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	957 475	1 217 961
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	( 1 089 891 )	( 1 236 077 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	0	0
збиток	2095	( 132 416 )	( 18 116 )
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	63 228	24 199
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	( 36 950 )	( 37 144 )
Витрати на збут	2150	( 47 962 )	( 61 495 )
Інші операційні витрати	2180	( 142 086 )	( 41 514 )
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>	2190	0	0

прибуток			
збиток	2195	( 296 186 )	( 134 070 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	526	0
Інші доходи	2240	10 497	64 896
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 62 805 )	( 61 827 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 162 783 )	( 1 400 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 510 751 )	( 132 401 )
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	( 510 751 )	( 132 401 )

#### 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	-510 751	-132 401

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	911 189	993 427
Витрати на оплату праці	2505	126 936	129 032
Відрахування на соціальні заходи	2510	27 799	28 261
Амортизація	2515	77 609	81 352
Інші операційні витрати	2520	134 739	86 740
Разом	2550	1 278 272	1 318 812

#### 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	475,104000	123,160000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	475,104000	123,160000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Олександр ШАБЛІЙ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО



Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ
31.03.2026
00186536

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

За 1 квартал 2026 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	956 793	1 343 029
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	2 962	2 981
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	2 962	2 981
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	99 971	138 848
Надходження від повернення авансів	3020	161	1 467
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	116	220
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	38	8
Надходження від операційної оренди	3040	541	885
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	87	395
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 823 571 )	( 1 120 707 )
Праці	3105	( 106 300 )	( 106 441 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 31 484 )	( 55 919 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 55 233 )	( 45 558 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 17 619 )	( 1 246 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 37 614 )	( 44 312 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 22 674 )	( 65 102 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 214 )	( 154 )
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	( 9 025 )	( 7 921 )

<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	12 168	86 031
<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	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 268 )	( 1 009 )
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	-268	-1 009
<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	( 13 086 )	( 21 868 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 9 136 )	( 60 506 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-22 222	-82 374
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-10 322	2 648
Залишок коштів на початок року	3405	10 894	460
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-131	-258
Залишок коштів на кінець року	3415	441	2 850

Керівник

Олександр ШАБЛІЙ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.03.2026

00186536

## Звіт про власний капітал

За 1 квартал 2026 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	4000	49 720	2 458 186	114 747	12 430	-6 324 984	0	0	-3 689 901
<b>Коригування:</b>	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	49 720	2 458 186	114 747	12 430	-6 324 984	0	0	-3 689 901
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	-510 751	0	0	-510 751
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-60 219	0	0	60 219	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	-60 219	0	0	-450 532	0	0	-510 751
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	49 720	2 397 967	114 747	12 430	-6 775 516	0	0	-4 200 652

Керівник  
Головний бухгалтер

Олександр ШАБЛІЙ  
Галина ЛУЧКО

**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності 1 квартал 2026 року

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції (статті 1005, 1010, 1011, 1012) 2026 рік.

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2026 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2805648; Машини та обладнання 1907532; Транспортні засоби 180920; Інвентар та офісне обладнання 93779; Незавершені капітальні інвестиції 35631; Усього 5041966.

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди -; Машини та обладнання 1706; Транспортні засоби 29; Інвентар та офісне обладнання 1094; Незавершені капітальні інвестиції 4267; Усього 7096.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (369); Машини та обладнання (3634); Транспортні засоби -; Інвентар та офісне обладнання (10); Незавершені капітальні інвестиції (6720); Усього (10733).

на 31 березня 2026 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2805279; Машини та обладнання 1905604; Транспортні засоби 180949; Інвентар та офісне обладнання 94863; Незавершені капітальні інвестиції 33178; Усього 5038329.

Знос

На 1 січня 2026 р. Земля та капітальні поліпшення (827); Будівлі та споруди (628167); Машини та обладнання (610863); Транспортні засоби (80676); Інвентар та офісне обладнання (83358); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (1403891).

Нараховано за рік: Земля та капітальні поліпшення (8); Будівлі та споруди (38850); Машини та обладнання (34824); Транспортні засоби (2797); Інвентар та офісне обладнання (498); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (76977).

Вибуття: Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 250; Машини та обладнання 267; Транспортні засоби -; Інвентар та офісне обладнання 10; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього 527.

На 31 березня 2026 р. Земля та капітальні поліпшення (835); Будівлі та споруди (666767); Машини та обладнання (645420); Транспортні засоби (83473); Інвентар та офісне обладнання (83846); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (1480341).

Балансова вартість

На 1 січня 2026р. Земля та капітальні поліпшення 17629; Будівлі та споруди 2177481; Машини та обладнання 1296669; Транспортні засоби 100244; Інвентар та офісне обладнання 10421; Незавершені капітальні інвестиції 35631; Усього 3638075.

На 31 березня 2026р. Земля та капітальні поліпшення 17621; Будівлі та споруди 2138512; Машини та обладнання 1260184; Транспортні засоби 97476; Інвентар та офісне обладнання 11017; Незавершені капітальні інвестиції 33178; Усього 3557988.

2025 рік

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2025р.

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

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 4649; Машини та обладнання 30586; Транспортні засоби 1082; Інвентар та офісне обладнання 1413; Незавершені капітальні

інвестиції 61452; Усього 99182.

#### Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди (1206); Машини та обладнання (7972); Транспортні засоби (2544); Інвентар та офісне обладнання (383); Незавершені капітальні інвестиції(76116); Усього (88221).

На 31 грудня 2025р. Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2805648; Машини та обладнання 1907532; Транспортні засоби 180920; Інвентар та офісне обладнання 93779; Незавершені капітальні інвестиції 35631; Усього 5041966.

#### Знос

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

Нараховано за рік Земля та капітальні поліпшення (32); Будівлі та споруди (156090); Машини та обладнання (142316); Транспортні засоби (15125); Інвентар та офісне обладнання (2453); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (316016).

Вибуття Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 639; Машини та обладнання 2710, Транспортні засоби 1170, Інвентар та офісне обладнання 380, Незавершені капітальні інвестиції- Усього 4899.

На 31 грудня 2025р. Земля та капітальні поліпшення (827); Будівлі та споруди (628167); Машини та обладнання (610863); Транспортні засоби (80676); Інвентар та офісне обладнання (83358); Незавершені капітальні інвестиції- ; Усього (1403891)

#### Балансова вартість

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

На 31 грудня 2025р. Земля та капітальні поліпшення 17629; Будівлі та споруди 2177481; Машини та обладнання 1296669; Транспортні засоби 100244; Інвентар та офісне обладнання 10421; Незавершені капітальні інвестиції 35631; Усього 3638075.

Незавершені капітальні інвестиції на 31 березня 2026 року включали передоплати за основні засоби у сумі 855 тис. грн (2025: 855 тис. грн). Станом на 31 березня 2026 р. та 2025 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 78 238 тис. грн (2025 р.: 77 332 тис. грн). Станом на 31 березня 2026 р. будівлі залишковою вартістю 1 742 609 тис. грн (2025 р.: 1 772 385 тис. грн), а також деякі машини, обладнання, інвентар і транспортні засоби залишковою вартістю 1 088 569 тис. грн (2025 р.: 1 120 148 тис. грн) були передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 13). Станом на 31 грудня 2025 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 розслідується ДБР і знаходиться під наглядом Офісу Генерального прокурора України. Слідство триває. Товариством подане клопотання про скасування арешту. 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 1 квартал 2026р. 54003 2025р 54203.

Надходження 1 квартал 2026р. 1400 2025р 2063.

Вибуття 1 квартал 2026р. (783) 2025р (2263).

Станом на 31 березня/31 грудня 1 квартал 2026р. 54620 2025р 54003.

#### Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 1 квартал 2026р. (46795) 2025р (46717)

Нараховано за рік 1 квартал 2026р. (632) 2025р (2341)

Вибуття 1 квартал 2026р. 522 2025р 2263

Станом на 31 березня/31 грудня 1 квартал 2026р. (46905) 2024р (46795).

#### Залишкова вартість

Станом на 1 січня 1 квартал 2026р. 7208 2025р 7486.

Станом на 31 березня/31 грудня 1 квартал 2026р. 7715 2025р 7208.

Станом на 31 березня 2026 р. нематеріальні активи первісною вартістю 40 006 тис.грн (2025 р.: 39 889 тис. грн) були повністю амортизовані, але все ще перебували у використанні.

#### Інші оборотні активи (стаття 1190)

Станом на 31 березня 2026 р. інші оборотні активи були представлені сумою непідтвердженого податковими накладними на дату балансу податкового кредиту з ПДВ у розмірі 56 336 тис. грн (2025 р.: 28 378 тис. грн).

#### Запаси (статті 1100, 1101, 1102, 1103)

##### Готова продукція

Нержавіюча сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 70182 2025р 69905.

Конструкційна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 66891 2025р 105431.

Інструментальна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 29553 2025р 34549.

Жаростійка сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 895 2025р 530.

Швидкорізальна інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 20978 2025р 12883.

Підшипникова сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 4113 2025р 14855.

1 квартал 2026р. 192612 2025р 238153.

##### Виробничі запаси

Матеріали(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 271147 2025р 296291.

Запасні частини(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 123624 2025р. 123852.

Інші(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 9885 2025р 10089.

Виробничі запаси (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 404656 2025р 430232.

Незавершене виробництво (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 1 квартал 2026р. 215462 2025р 209216.

1 квартал 2026р. 812730 2025р 877601.

Станом на 31 березня 2026 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 81 975 тис. грн (2025 р.: 86 644 тис. грн). Станом на 31 березня 2026 р. та 2025 р. частина запасів Підприємства була передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками, як зазначено у Примітці 13.

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

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 квартал 2026р. 780759 2025р 759898.

Резерв очікуваних кредитних збитків 1 квартал 2026р. (354857) 2025р (354857)  
1 квартал 2026р. 425902 2025р 405041.

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 1 квартал 2026р. 354857 2025р 325673.  
Нараховано 1 квартал 2026р. -, 2025р 29267.  
Використано 1 квартал 2026р. (-), 2025р (83).  
Сторно невикористаних сум 1 квартал 2026р. (-), 2025р.(-).  
Станом на 31 березня/31 грудня 1 квартал 2026р. 354857 2025р 354857.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (стаття 1135)  
Станом на 31 березня 2026 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 2 762 тис грн. у т.ч. ПДВ (від'ємне значення) у сумі 2 648 тис. грн., плата за оренду землі у сумі 113 тис. грн., інші у сумі 1 тис. грн., (2025 р дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом відсутня).

Грошові кошти та їх еквіваленти(статті 1165, 1166, 1167)  
Грошові кошти в банках 1 квартал 2026р. 441 2025р.10892.  
Грошові кошти в касі 1 квартал 2026р. 0 2025р 2.  
1 квартал 2026р. 441 2025р 10894.

Протягом 1 квартала 2026 р. на залишок грошових коштів у банках нараховувались відсотки за плаваючою ставкою 4-12,8% річних (2025 р.: 4-12,8% річних).

Кредити банків та інші зобов'язання (статті 1510, 1515, 1610)  
Довгострокові кредити банків (стаття 1510) 1 квартал 2026р. 190049 2025р. 278779.  
1 квартал 2026р. 190049 2025р. 278779.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (стаття 1610) 1 квартал 2026р. 4198262 2025р.3985505.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами (стаття 1610) 1 квартал 2026р. 117392 2025р. 117392.  
1 квартал 2026р. 4315654 2025 р. 4102897.

Станом на 31 березня 2026 р. та на 31 грудня 2025 р. загальна балансова вартість кредитів, отриманих Підприємством від банків були такими:

Кредити банків 1 квартал 2026р. 4388311 2025 р. 4264284.  
1 квартал 2026р. 4388311 2025 р. 4264284.

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 1 квартал 2026р. 4264285 2025р. 4349144 Погашення позик 1 квартал 2026р. (13086) 2025 р. (117829)

Вплив зміни валютних курсів 1 квартал 2026р. 137112 2025р. 32970.

Кредити банків станом на 31 березня/31 грудня 1 квартал 2026р. 4388311 2025р. 4264285.

Станом на 31 березня 2026 р заборгованість за кредитами представлена у складі:

короткострокової заборгованості - 4198262  
довгострокової заборгованості - 190049

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (стаття 1615)  
Заборгованість перед іноземними постачальниками матеріалів та послуг 1 квартал 2026р. 2067513 2025 р. 2003924.

Заборгованість перед вітчизняними постачальниками матеріалів та послуг 1 квартал 2026р. 869489 2025р. 646532.  
1 квартал 2026р. 2937002 2025 р. 2650456.

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 1 квартал 2026р. 7225 2025р. 26446.  
 від вітчизняних покупців 1 квартал 2026р. 92746 2025 р. 134747.  
 за договорами комісії 1 квартал 2026р. -,2025р. 954.  
 1 квартал 2026р.99971 2025 р. 161193.  
 Поточні забезпечення (статті 1660).  
 Матеріальне заохочення працівників 1 квартал 2026р - 2025р. 0.  
 Невикористані відпустки 1 квартал 2026р. 52765 2025р. 51631.  
 Резерв по судовим справам 1 квартал 2026р. 16769 2025р. 16769.  
 Інші нарахування 1 квартал 2026р. -, 2025 р.1148.  
 1 квартал 2026р. 69534 2025р. 69548.  
 Інші поточні зобов'язання (стаття 1690).  
 Нараховані проценти за кредитами банків 1 квартал 2026р. 716040 2025р. 640459.  
 Інші 1 квартал 2026р. 14571 2025р. 14379.  
 1 квартал 2026р. 730611 2025р. 654838.  
 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 1 квартал 2026р. 640459 2025р. 630146.  
 Нараховані проценти за кредитами банків(Примітка 26) 1 квартал 2026р 62805 2025р. 249262.  
 Сплачені проценти за кредитами банків 1 квартал 2026р. (9136) 2025р. (244498).  
 Вплив зміни валютних курсів 1 квартал 2026р. 21912 2025р. 5549.  
 Сторно нарахованих відсотків по кредитах попередніх періодів за рахунок зменшення процентної ставки 1 квартал 2026р. (-) 2025р.(-)  
 Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 31 березня/31 грудня 1 квартал 2026р. 716040 2025р. 640459.  
 Довгострокові забезпечення (стаття 1520).  
 Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами 1 квартал 2026р. 691084 2025р. 715236.  
 Зобов'язання за іншими виплатами працівникам 1 квартал 2026р. -,2025р. -.  
 Інші довгострокові забезпечення 1 квартал 2026р. - , 2025р. -.  
 1 квартал 2026р. 691084, 2025р. 715236.  
 Чистий дохід від реалізації продукції (стаття 2000)  
 Підприємство отримало доходи від продажу виробів такої номенклатури:  
 Нержавіюча сталь 1 квартал 2026р. 324285 1 квартал 2025р. 377655.  
 Конструкційна сталь 1 квартал 2026р. 486795 1 квартал 2025р. 601961.  
 Інструментальна сталь 1 квартал 2026р. 104576 1 квартал 2025р. 87793.  
 Швидкорізальна інструментальна сталь 1 квартал 2026р. 14629 1 квартал 2025р р. 44974.  
 Жаростійка сталь 1 квартал 2026р. 5324 1 квартал 2025р. 78638.  
 Підшипникова сталь 1 квартал 2026р. 21761 1 квартал 2025р. 21295.  
 Звичайна сталь 1 квартал 2026р. 0 1 квартал 2025р. 2590.  
 Інше 1 квартал 2026р. 105 1 квартал 2025р. 3055.  
 1 квартал 2026р. 957475 1 квартал 2025р. 1217961.  
 За 1 квартал 2026 рік чистий дохід від реалізації металопродукції за договорами комісії склав 164 618 тис.грн. (1 квартал 2025 р: 369 026 тис.грн). Виннагорода за вищевказаними договорами комісії, включена до витрат на збут за 1 квартал 2026 року склала 693 тис.грн (1 квартал 2025 р.: 1 427 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 1 квартал 2026р. 329940 1 квартал 2025р. 414650.  
 Внутрішні продажі в Україні 1 квартал 2026р. 627535 1 квартал 2025р. 803311.  
 1 квартал 2026р. 957475 1 квартал 2025р. 1217961.

Собівартість реалізованої продукції (стаття 2050)  
 Матеріали 1 квартал 2026р. (409791) 1 квартал 2025р. (556565).  
 Витрати на енергоносії, теплопостачання та інші послуги 1 квартал 2026р. (483674) 1 квартал 2025р. (462615)  
 Заробітна плата та відповідні нарахування 1 квартал 2026р. (115894) 1 квартал 2025р. (120911)  
 Амортизація 1 квартал 2026р. (70423) 1 квартал 2025р. (72515).  
 Інше 1 квартал 2026р. (10109) 1 квартал 2025р. (23471).  
 1 квартал 2026р. (1089891) 1 квартал 2025р. (1236077).  
 Витрати на збут (стаття 2150)  
 Експедиторські та транспортні послуги 1 квартал 2026р. (40482) 1 квартал 2025р. (51573).  
 Заробітна плата та відповідні витрати 1 квартал 2026р. (4033) 1 квартал 2025р. (4833).  
 Витрати на зберігання та пакування 1 квартал 2026р. (576) 1 квартал 2025р. (1502).  
 Амортизація 1 квартал 2026р. (806) 1 квартал 2025р. (797).  
 Страхування запасів та інших активів 1 квартал 2026р. (101) 1 квартал 2025р. (220).  
 Інші збутові витрати 1 квартал 2026р. (1964) 1 квартал 2025р. (2570).  
 1 квартал 2026р. (47962) 1 квартал 2025р. (61495).  
 Адміністративні витрати (стаття 2130)  
 Заробітна плата та відповідні нарахування 1 квартал 2026р. (26218) 1 квартал 2025р. (27408).  
 Перевезення 1 квартал 2026р. (813) 1 квартал 2025р. (875).  
 Професійні послуги 1 квартал 2026р. (1274) 1 квартал 2025р. (981).  
 Судові витрати 1 квартал 2026р. (233) 1 квартал 2025р. (44).  
 Банківські послуги 1 квартал 2026р. (424) 1 квартал 2025р. (750).  
 Амортизація 1 квартал 2026р. (762) 1 квартал 2025р. (704).  
 Послуги охорони адміністративних споруд 1 квартал 2026р. (628) 1 квартал 2025р. (598).  
 Страхування майна 1 квартал 2026р. (303) 1 квартал 2025р. (300).  
 Матеріали 1 квартал 2026р. (227) 1 квартал 2025р. (99).  
 Послуги зв'язку 1 квартал 2026р. (349) 1 квартал 2025р. (165).  
 Інші загальні та адміністративні витрати 1 квартал 2026р. (5719) 1 квартал 2025р. (5220).  
 1 квартал 2026р. (36950) 1 квартал 2025р. (37144).  
 Інші операційні доходи та витрати (статті 2120, 2180)  
 Доходи від операційних курсових різниць, за вирахуванням збитків 1 квартал 2026р. -, 1 квартал 2025р. 17301.  
 Дохід від оприбуткування запасів 1 квартал 2026р. 23909 1 квартал 2025р. 2627.  
 Відновлення резерву під судові справи 1 квартал 2026р. -, 1 квартал 2025р. -  
 Дохід від реалізації іноземної валюти 1 квартал 2026р. -, 1 квартал 2025р. 316.  
 Відсотки на залишки коштів на поточних та депозитних рахунках в банках 1 квартал 2026р. 116 1 квартал 2025р. 219.  
 Дохід від реалізації запасів 1 квартал 2026р. 36977 1 квартал 2025р. 1359.  
 Пені та штрафи отримані 1 квартал 2026р. 36, 1 квартал 2025р. 18.  
 Інші доходи 1 квартал 2026р. 2190 1 квартал 2025р. 2359.  
 Всього - інші операційні доходи (стаття 2120) 1 квартал 2026р. 63228 1 квартал 2025р. 24199.  
 Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери 1 квартал 2026р. (4278) 1 квартал 2025р. (2230).  
 Витрати на матеріальне заохочення 1 квартал 2026р. (4396) 1 квартал 2025р. (756).  
 Витрати на благодійність 1 квартал 2026р. (318) 1 квартал 2025р. (446).  
 Нестачі і втрати від псування цінностей 1 квартал 2026р. (2765) 1 квартал 2025р. (1048).  
 Пені та штрафи сплачені 1 квартал 2026р. (2422) 1 квартал 2025р. (1344).  
 Резерв очікуваних кредитних збитків 1 квартал 2026р. -, 1 квартал 2025р.-.  
 Витрати від операційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 1 квартал 2026р. (54324) 1 квартал 2025р. (-).

Витрати в умовах особливого режиму 1 квартал 2026р. (67143) 1 квартал 2025р. (23418).  
 Інші витрати 1 квартал 2026р. (6440) 1 квартал 2025р. (12272).  
 Всього - інші операційні витрати (стаття 2180) 1 квартал 2026р. (142086) 1 квартал 2025р. (41514).  
 Інші доходи та витрати (стаття 2240, 2270).  
 Доходи від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням витрат 1 квартал 2026р. -, 1 квартал 2025р. 64106.  
 Інші доходи 1 квартал 2026р. 10497 1 квартал 2025р. 64896.  
 Всього - інші доходи (стаття 2240) 1 квартал 2026р. 10497 1 квартал 2025р. 64896.  
 Збиток від вибуття необоротних активів 1 квартал 2026р. (3759) 1 квартал 2025р. (1400).  
 Витрати від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 1 квартал 2026р. (159024) 1 квартал 2025р. -.  
 Інші витрати 1 квартал 2026р. -, 1 квартал 2025р. -.  
 Всього - інші витрати (стаття 2270) 1 квартал 2026р. (162783) 1 квартал 2025р. (1400).  
 Інші фінансові доходи (стаття 2220)  
 У 1 кварталі 2026 р. інші фінансові доходи включали доходи від погашення власних векселів 526 тис. грн. (У 1 кварталі 2025 р. інші фінансові доходи відсутні).  
 Фінансові витрати (стаття 2250)  
 Процентні витрати за банківськими позиками (Примітка 18) 1 квартал 2026р. (62805) 1 квартал 2025р. (61827).  
 Процентні витрати за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 19) 1 квартал 2026р. (-) 1 квартал 2025р. (-).  
 Інші фінансові витрати 1 квартал 2026р. -, 1 квартал 2025р. -.  
 1 квартал 2026р. (62805) 1 квартал 2025р. (61827).  
 Власний капітал (статті 1400, 1405, 1410, 1415)  
 Зареєстрований капітал  
 Станом на 31 березня 2026 та 2025 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 31 березня 2026 та 2025 рр. зареєстрований, випущений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 1 075 030 простих акцій номінальною вартістю 46,25 грн кожна. Всі акції Підприємства є простими іменними та існують виключно у бездокументарній формі.  
 Капітал у дооцінках  
 Капітал у дооцінках включає приріст вартості основних засобів, що обліковуються за моделлю переоцінки.  
 Додатковий капітал  
 Додатковий капітал включає накопичений ефект від впливу гіперінфляції на статутний капітал на 1 січня 2001 р. внаслідок застосування МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції".  
 Резервний капітал  
 Підприємство створило резервний капітал згідно з вимогами статуту Підприємства.  
 Розподіл дивідендів  
 Підприємство не оголошувало виплати дивідендів за роки, що закінчилися 31 грудня 2025 і 2024 рр., а також не здійснювало виплат раніше оголошених дивідендів.

Дочірні та асоційовані Підприємства

Дочірні компанії Підприємства

ТОВ "Ековторресурс", Країна реєстрації - Україна, Вид діяльності - Торгова діяльність, Процент володіння 2025р. 99%, 2024р. 99%.

ТОВ "Завод столових приборів-ДСС", Країна реєстрації - Україна; Вид діяльності - Виробнича діяльність. Процент володіння 2025р. 99,994%, 2024р. 99,994%

Підприємство з обмеженою відповідальністю "Ековторресурс" було створене у 2007 р. Основною діяльністю цього дочірнього підприємства є закупівля лому та інших матеріалів, які використовуються у виробництві Підприємства. Підприємство з обмеженою відповідальністю "Завод столових приборів-ДСС" було створене у 2002 р. Основним видом діяльності заводу є виготовлення та продаж посуду. У 2020 р. було розпочато процедуру припинення діяльності даного дочірнього підприємства, яку не було завершено до дати випуску цієї окремої фінансової звітності. Підприємство не очікує понесення додаткових витрат на завершення процедури припинення. В окремій фінансовій звітності Підприємство обліковує інвестиції у дочірні підприємства за їх собівартістю за вирахуванням резерву під знецінення у складі довгострокових інших фінансових інвестицій (стаття 1035).

Асоційовані компанії Підприємства ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега", Країна реєстрації - Україна, Вид діяльності - Комунікації, Процент володіння 2025р. 50%, 2024р. 50%. 18 грудня 2000 р. Підприємство придбало 9% частки в статутному капіталі ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" за договірною ціною 12782 грн, що відповідає номінальній вартості частки. Наприкінці 2019 р. внаслідок зменшення статутного капіталу ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" частка володіння Групи зросла з 9% до 50%. Ця асоційована компанія не проводить активну господарську діяльність. Показники діяльності ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" є несуттєвими для розкриття у цій окремій фінансовій звітності. Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом участі в капіталі.

Операції з пов'язаними сторонами

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

Дочірні підприємства 2026р. Продаж пов'язаним сторонам 108, Закупки у пов'язаних сторін 7460, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін\* 1329, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 5354.

Асоційовані підприємства 2026р. Продаж пов'язаним сторонам -, Закупки у пов'язаних сторін -, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін\* -, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам -.

Всього за 1 квартал 2026р. Продаж пов'язаним сторонам 108, Закупки у пов'язаних сторін 7460, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін 1329, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 5354.

Дочірні підприємства 2025р. Продаж пов'язаним сторонам 297, Закупки у пов'язаних сторін 21409, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін\* 185, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 6343.

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 2025р. Продаж пов'язаним сторонам 297, Закупки у пов'язаних сторін 21409, Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін\* 185, Кредиторська заборгованість пов'язаним сторонам 6343. (\* 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 31 березня 2026 р. та 2025 р. Підприємство не мало гарантій виданих або отриманих від пов'язаних сторін.