

# Титульний аркуш

23.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

16/2к2024

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

В.о. Голови Правління

(посада)

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

Шаблій О.М.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

**Консолідований проміжний звіт  
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД  
"ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА" (00186536)  
за 2 квартал 2024 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту: -

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

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

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію  
розміщено на власному  
вебсайті емітента

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

23.09.2025

(дата)

		КОДИ	
		Дата	30.06.2024
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД "ДНІПРОСПЕЦСТАЛЬ" ІМ. А.М. КУЗЬМІНА"	за ЄДРПОУ	00186536
Територія	Запорізька обл.	за КАТОТТГ	2310136600
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво чавуну, сталі та феросплавів	за КВЕД	24.10
Середня кількість працівників: 2749			
Адреса, телефон: 69008 м.Запоріжжя, Південне шосе, буд.81,			
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності		v	

**Консолідований баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 30.06.2024 р.  
 Форма №1-к

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	3 922	7 657	
первісна вартість	1001	48 937	53 515	
накопичена амортизація	1002	( 45 015 )	( 45 858 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	71 441	57 271	
Основні засоби	1010	4 094 042	3 970 699	
первісна вартість	1011	4 854 445	4 898 761	
знос	1012	( 760 403 )	( 928 062 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	1 918	1 918	

Усього за розділом I	1095	4 171 323	4 037 545
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 193 683	1 187 254
Виробничі запаси	1101	528 961	533 750
Незавершене виробництво	1102	309 739	417 552
Готова продукція	1103	354 983	235 952
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	341 416	461 244
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	52 837	160 033
з бюджетом	1135	52 198	71
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	567	565
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	26 935	83 001
Готівка	1166	0	2
Рахунки в банках	1167	26 935	82 999
Витрати майбутніх періодів	1170	1 290	1 158
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	26 052	16 350
Усього за розділом II	1195	1 694 978	1 909 676
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	5 866 301	5 947 221

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	2 868 138	2 734 594
Додатковий капітал	1410	114 747	114 747
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	12 430	12 430
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-5 582 911	-6 059 760
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	-2 537 876	-3 148 269
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			

Відстрочені податкові зобов'язання	1500	161 869	161 869
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	761 196	717 929
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	923 065	879 798
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	4 285 847	4 428 452
товари, роботи, послуги	1615	2 163 264	2 230 473
розрахунками з бюджетом	1620	5 160	19 520
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	8 517	8 728
розрахунками з оплати праці	1630	17 749	28 212
одержаними авансами	1635	111 905	378 838
розрахунками з учасниками	1640	3 620	3 620
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	36 838	44 444
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	848 212	1 073 405
Усього за розділом III	1695	7 481 112	8 215 692
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	5 866 301	5 947 221

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

30.06.2024

00186536

## Консолідований звіт про фінансові результати

## (Звіт про сукупний дохід)

за перше півріччя 2024 року

Форма №2-к

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 023 732	2 564 066
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 2 735 382 )	( 2 158 998 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	288 350	405 068
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	10 244	24 861
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	( 68 694 )	( 60 387 )
Витрати на збут	2150	( 146 995 )	( 73 891 )
Інші операційні витрати	2180	( 154 795 )	( 119 345 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	176 306
збиток	2195	( 71 890 )	( 0 )

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	6	2
Інші доходи	2240	551	1 864
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 208 849 )	( 203 973 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 331 782 )	( 3 832 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 611 964 )	( 29 633 )
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	( 611 964 )	( 29 633 )

## 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	-611 964	-29 633
<b>Чистий прибуток (збиток), що належить:</b>			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
<b>Сукупний дохід, що належить:</b>			
власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 254 088	2 106 933
Витрати на оплату праці	2505	293 183	223 240
Відрахування на соціальні заходи	2510	63 235	50 222
Амортизація	2515	168 999	171 252
Інші операційні витрати	2520	314 480	124 206
Разом	2550	3 093 985	2 675 853

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	10 750 380
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

30.06.2024

00186536

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

За перше півріччя 2024 року

Форма №3-к

Код за ДКУД

1801009

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	3 236 085	3 015 114
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	3 179	9 205
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	3 179	9 205
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	378 704	158 086
Надходження від повернення авансів	3020	38 006	26 038
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3 303	2 196
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	28	132
Надходження від операційної оренди	3040	2 120	1 829
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	586	7 581
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 2 858 556 )	( 2 667 059 )
Праці	3105	( 213 234 )	( 173 662 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 102 279 )	( 87 079 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 69 229 )	( 59 879 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 13 996 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 55 233 )	( 59 879 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 160 033 )	( 63 293 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 7 236 )	( 2 707 )
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	( 18 774 )	( 15 698 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	232 670	150 804
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			



Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	5 412	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 6 375 )	( 2 849 )
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	-963	-2 849
<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	( 124 509 )	( 98 362 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 45 067 )	( 26 415 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 5 412 )	( 25 003 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-174 988	-149 780
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	56 719	-1 825
Залишок коштів на початок року	3405	26 935	65 959
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-653	-512
Залишок коштів на кінець року	3415	83 001	63 622

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

## Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

00186536

## Консолідований звіт про власний капітал

За перше півріччя 2024 року

Форма №4-к

Код за ДКУД

---

1801011[illegible]

[illegible]

Разом змін у капіталі	4295	0	-133 544	0	0	-476 849	0	0	-610 393	0	-610 393
Залишок на кінець року	4300	49 720	2 734 594	114 747	12 430	-6 059 760	0	0	-3 148 269	0	-3 148 269

Керівник

Сергій БАРАБАШ

Головний бухгалтер

Галина ЛУЧКО

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

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

Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2024 р.

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

Надходження

Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди 932; Машини та обладнання 45851; Транспортні засоби 2937 Інвентар та офісне обладнання 266; Незавершені капітальні інвестиції 45783; Усього 95769.

Вибуття

Земля та капітальні поліпшення - ;Будівлі та споруди (-); Машини та обладнання (2506); Транспортні засоби (2929); Інвентар та офісне обладнання (235); Незавершені капітальні інвестиції (59953); Усього (65623).

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

на 30 червня 2024 р.

Земля та капітальні поліпшення 18456; Будівлі та споруди 2801813; Машини та обладнання 1815352; Транспортні засоби 170151; Інвентар та офісне обладнання 92989; Незавершені капітальні інвестиції 57271; Усього 4956032.

Знос

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

Нараховано за рік: Земля та капітальні поліпшення (16); Будівлі та споруди (78802); Машини та обладнання (77201); Транспортні засоби (12554); Інвентар та офісне обладнання (2576); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (171149).

Вибуття: Земля та капітальні поліпшення - ; Будівлі та споруди -; Машини та обладнання 413; Транспортні засоби 2854; Інвентар та офісне обладнання 223; Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього 3490.

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

На 30 червня 2024 р. Земля та капітальні поліпшення (778); Будівлі та споруди (394138); Машини та обладнання (395835); Транспортні засоби (58237); Інвентар та офісне обладнання (79074); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (928062).

#### Балансова вартість

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

На 30 червня 2024р. Земля та капітальні поліпшення 17678; Будівлі та споруди 2407675; Машини та обладнання 1419517; Транспортні засоби 111914; Інвентар та офісне обладнання 13915; Незавершені капітальні інвестиції 57271; Усього 4027970.

#### 2023 рік

##### Первісна або переоцінена вартість

На 1 січня 2023р.

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

##### Надходження

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

##### Вибуття

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

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

##### Знос

На 1 січня 2023р. Земля та капітальні поліпшення (729); Будівлі та споруди (157453); Машини та обладнання (166954); Транспортні засоби (26078); Інвентар та офісне обладнання (71648); Незавершені капітальні інвестиції - ; Усього (422862).

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

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

Усього 993.

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

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

Балансова вартість

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

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

Незавершені капітальні інвестиції на 30 червня 2024 р. року включали передоплати за основні засоби у сумі 5 174 тис. грн (2023: 1 997 тис. грн). Станом на 30 червня 2024 р. та 31 грудня 2023 р. балансова вартість земельних ділянок Підприємства складала 16 977 тис. грн. Вартість основних засобів, що були повністю зношені, але все ще перебували у використанні, становила 45 920 тис. грн (2023 р.: 43 557 тис. грн). Станом на 30 червня 2024р. будівлі залишковою вартістю 1 949 458 тис. грн (2023 р.: 2 009 271 тис. грн), а також деякі машини, обладнання, інвентар і транспортні засоби залишковою вартістю 1 248 103 тис. грн (2023 р.: 1 284 889 тис. грн) були передані у заставу під забезпечення виконання зобов'язань за кредитами, наданими банками (Примітка 14).

Нематеріальні активи(статті 1000, 1001, 1002)

Первісна вартість

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

Надходження 30 червня 2024р 4718 2023р. 1610.

Вибуття 30 червня 2024р (140) 2023р. (5168).

Станом на 30 червня 30 червня 2024р 53515, 2023р. 48937.

Накопичена амортизація

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

Нараховано за рік 30 червня 2024р (983) 2023р. (1798)

Вибуття 30 червня 2024р 140, 2023р 5161

Станом на 30 червня 2024р. 30 червня 2024р (45858) 2023р. (45015).

## Залишкова вартість

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

Станом на 30 червня 30 червня 2024р 7657 2023р. 3922

Станом на 30 червня 2024 р. нематеріальні активи первісною вартістю 39 976 тис. грн (2023 р.: 39 780 тис. грн) були повністю амортизовані, але все ще перебували у використанні.

## Інші оборотні активи (стаття 1190)

Станом на 30 червня 2024 р. інші оборотні активи були представлені сумою непідтвердженого податковими накладними на дату балансу податкового кредиту з ПДВ у розмірі 16 350 тис. грн (2023 р.: 26 052 тис. грн).

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

### Готова продукція

Нержавіюча сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 102563 2023р. 139656.

Конструкційна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 67091 2023р. 148757.

Інструментальна сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 37244 2023р. 26333.

Жаростійка сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 2827 2023р. 1589.

Швидкорізальна інструментальна сталь (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 21209 2023р. 23157.

Підшипникова сталь(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 5018 2023р. 15491.

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

Готова продукція (за собівартістю чи чиста реалізаційна вартість) 30 червня 2024р. 235952 2023р. 354983.

### Виробничі запаси

Матеріали(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 412546 2023р. 396131.

Запасні частини(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 104779 2023р. 116978.

Інші(за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 16425 2023р. 15852.



Виробничі запаси (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 533750 2024р 528961.

Незавершене виробництво (за собівартістю чи чистою реалізаційною вартістю) 30 червня 2024р. 417552 2023р. 309739.

30 червня 2024р. 417552 2023р. 309739.

30 червня 2024р. 1187254 2023р. 1193683.

Станом на 30 червня 2024 р. сума зменшення вартості запасів до чистої реалізаційної вартості склала 68 045 тис. грн (2023 р.: 71 652 тис. грн).

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

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 30 червня 2024р. 759856 2023р. 640028.

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

30 червня 2024р. 461244 2023р. 341435.

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

Зміна резерву очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості була такою:

Станом на 1 січня 30 червня 2024р. 298612 2023р. 807.

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

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

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

Станом на 30 червня 30 червня 2024р. 298612, 2023р. 298612.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (стаття 1135)

Станом на 30 червня 2024 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена Єкологічний податок у сумі 29 тис. грн., інші у сумі 42 тис. грн., загальна сума 71 тис. грн. (2023 р.: ПДВ до відшкодування у сумі 36 429 тис. грн. плата за Землю у сумі 13 574 тис. грн., Єкологічний податок у сумі 1 849 тис. грн., інші у сумі 346 тис. грн., загальна сума 52 198 тис. грн.)

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

Грошові кошти в банках 30 червня 2024р. 82999 2023р. 26935.

Грошові кошти в касі 30 червня 2024р. 2 2023р. -.

30 червня 2024р. 82901 2023р. 26935.

Протягом 1 півріччя 2024 р. на залишок грошових коштів у банках нараховувались відсотки за

плаваючою ставкою до 13% річних (2023 р.: до 13% річних).

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

Довгострокові кредити банків (стаття 1510) 1 півріччя 2024р.-, 2023р. -.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (стаття 1610) 1 півріччя 2024р. 4333121 2023р. 4190516.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами (стаття 1610) 1 півріччя 2024р. 95331 2023р. 95331.

1 півріччя 2024р. 4428452 2023р. 4285847.

1 півріччя 2024р. 4428452 2023р. 4285847

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

Кредити банків 30 червня 2024р. 4333121 2023р. 4190516.

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

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

Погашення позик 30 червня 2024р (124509) 2023р.(195628)

Вплив зміни валютних курсів 30 червня 2024р. 267114, 2023р. 150586.

Кредити банків станом на 30 червня 30 червня 2024р 4333121, 2023р. 4190516.

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

Заборгованість перед іноземними постачальниками матеріалів та послуг 30 червня 2024р 1887857 2023р. 1752202.

Заборгованість перед вітчизняними постачальниками матеріалів та послуг 30 червня 2024р 342616 2023р. 411062.

30 червня 2024р 2230473 2023р. 2163264.

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

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635)

Аванси за металопродукцію одержані:

від іноземних покупців 30 червня 2024р 4498, 2023р. 11.

від вітчизняних покупців 30 червня 2024р 374340, 2023р. 111894.

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

30 червня 2024р. 378838, 2023р. 111905.

Поточні забезпечення (статті 1660).

Матеріальне заохочення працівників 30 червня 2024р. 5420, 2023р. -.

Невикористані відпустки 30 червня 2024р. 38065, 2023р. 35003.

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

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

30 червня 2024р 44444 2023р. 36838.

Інші поточні зобов'язання (стаття 1690).

Нараховані проценти за кредитами банків 30 червня 2024р 1060766 2023р.. 835936.

Інші 30 червня 2024р 12639 2023р.12276.

30 червня 2024р 1073405 2023р. 848212.

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

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 1 січня 30 червня 2024р 835936 2023р.469007.

Нараховані проценти за кредитами банків(Примітка 27) 30 червня 2024р 208848 2023р. 406536.

Сплачені проценти за кредитами банків 30 червня 2024р (45067) 2023р. (69898).

Вплив зміни валютних курсів 30 червня 2024р 61049 2023р.30291.

Зобов'язання з нарахованих процентів за кредитами банків станом на 30 червня 30 червня 2024р 1060766 2023р.835936.

Довгострокові забезпечення (стаття 1520).

Пенсійні зобов'язання з визначеними виплатами 30 червня 2024р 642161 2023р.685428.

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

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

30 червня 2024р 717929 2023р.761196

Чистий дохід від реалізації продукції (стаття 2000)

Група отримала доходи від продажу виробів такої номенклатури:

Нержавіюча сталь 1 півріччя 2024р 770507 1 півріччя 2023р. 1147764.

Конструкційна сталь 1 півріччя 2024р 1738427 1 півріччя 2023р. 1062377

Інструментальна сталь 1 півріччя 2024р 234073 1 півріччя 2023р. 143355

Швидкорізальна інструментальна сталь 1 півріччя 2024р 126778 1 півріччя 2023р. 20738

Жаростійка сталь 1 півріччя 2024р 63570 1 півріччя 2023р. 93854

Підшипникова сталь 1 півріччя 2024р 64402 1 півріччя 2023р. 86016

Звичайна сталь 1 півріччя 2024р 25081 1 півріччя 2023р. 9497

Інше 1 півріччя 2024р 894 1 півріччя 2023р. 465

1 півріччя 2024р 3023732 1 півріччя 2023р. 2564066

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 півріччя 2024р 1113642 1 півріччя 2023р.974995

Внутрішні продажі в Україні 1 півріччя 2024р 1910090 1 півріччя 2023р.1589071

1 півріччя 2024р 3023732 1 півріччя 2023р.2564066

Собівартість реалізованої продукції (стаття 2050)

Матеріали 1 півріччя 2024р 1396529 1 півріччя 2023р.1239983

Витрати на енергоносії, теплопостачання та інші послуги 1 півріччя 2024р 863512 1 півріччя 2023р.647943

Заробітна плата та відповідні нарахування 1 півріччя 2024р 268007 1 півріччя 2023р. 168250

Амортизація 1 півріччя 2024р 159233 1 півріччя 2023р. 128358

Інше 1 півріччя 2024р 48101 1 півріччя 2023р.(25536)

1 півріччя 2024р 2735382 1 півріччя 2023р. 2158998

Витрати на збут (стаття 2150)

Експедиторські та транспортні послуги 1 півріччя 2024р 124896 1 півріччя 2023р. 59662

Заробітна плата та відповідні витрати 1 півріччя 2024р 11034 1 півріччя 2023р.6540

Витрати на зберігання та пакування 1 півріччя 2024р 2400 1 півріччя 2023р.3099

Амортизація 1 півріччя 2024р 1566 1 півріччя 2023р. 1542.

Страхування запасів та інших активів 1 півріччя 2024р 419 1 півріччя 2023р. 433.

Інші збутові витрати 1 півріччя 2024р 6680 1 півріччя 2023р. 2615.

1 півріччя 2024р 146995 1 півріччя 2023р.73891

Адміністративні витрати (стаття 2130)

Заробітна плата та відповідні нарахування 1 півріччя 2024р 49793 1 півріччя 2023р. 42326

Перевезення 1 півріччя 2024р 2360 1 півріччя 2023р.2429

Професійні послуги 1 півріччя 2024р 2772 1 півріччя 2023р. 2677

Банківські послуги 1 півріччя 2024р 294 1 півріччя 2023р. 1719

Амортизація 1 півріччя 2024р 1432 1 півріччя 2023р.1416.

Матеріали 1 півріччя 2024р 293 1 півріччя 2023р.480

Послуги зв'язку 1 півріччя 2024р 301 1 півріччя 2023р.309

Інші загальні та адміністративні витрати 1 півріччя 2024р 11449 1 півріччя 2023р. 9031

1 півріччя 2024р 68694 1 півріччя 2023р.60387

Інші операційні доходи та витрати (статті 2120, 2180)

Доходи від операційних курсових різниць, за вирахуванням збитків 1 півріччя 2024р -, 1 півріччя 2023р.6960.

Дохід від оприбуткування запасів 1 півріччя 2024р 3978 1 півріччя 2023р.6446

Дохід від реалізації запасів 1 півріччя 2024р 1134 1 півріччя 2023р.308

Пені та штрафи отримані 1 півріччя 2024р 40 1 півріччя 2023р. 394

Інші доходи 1 півріччя 2024р 5092 1 півріччя 2023р. 10753.

Всього - інші операційні доходи (стаття 2120) 1 півріччя 2024р 10244 1 півріччя 2023р. 24861.

Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери 1 півріччя 2024р 5484 1 півріччя 2023р.5147

Витрати на матеріальне заохочення 1 півріччя 2024р 4850 1 півріччя 2023р. 2668

Витрати на благодійність 1 півріччя 2024р 1241 1 півріччя 2023р. 845

Нестачі і втрати від псування цінностей 1 півріччя 2024р 167 1 півріччя 2023р.286.

Пені та штрафи сплачені 1 півріччя 2024р 3976 1 півріччя 2023р. 4819.

Резерв очікуваних кредитних збитків 1 півріччя 2024р -, 1 півріччя 2023р.-.

Витрати від операційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 1 півріччя 2024р 107306 1 півріччя 2023р.-.

Витрати в умовах особливого режиму 1 півріччя 2024р 22181 1 півріччя 2023р.93471.

Інші витрати 1 півріччя 2024р 9590 1 півріччя 2023р.12089.

Всього - інші операційні витрати (стаття 2180) 1 півріччя 2024р 154795 1 півріччя 2023р.119345.

Інші доходи та витрати (стаття 2240, 2270).

Доходи від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням витрат 1 півріччя 2024р -, 1 півріччя 2023р.-.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 1 півріччя 2024р -, 1 півріччя 2023р.-.

Збільшення вартості основних засобів в результаті переоцінки, що сторнує зменшення від попередньої переоцінки 1 півріччя 2024р -, 1 півріччя 2023р.-.

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

Всього - інші доходи (стаття 2240) 1 півріччя 2024р 551 1 півріччя 2023р.1864.

Зменшення вартості основних засобів в результаті переоцінки 1 півріччя 2024р - 1 півріччя 2023р.-.

Збиток від вибуття необоротних активів 1 півріччя 2024р 2110, 1 півріччя 2023р. 3831.

Витрати від неопераційних курсових різниць, за вирахуванням доходів 1 півріччя 2024р 328163 1 півріччя 2023р.-.

Інші витрати 1 півріччя 2024р 1509 1 півріччя 2023р.1

Всього - інші витрати (стаття 2270) 1 півріччя 2024р 331782 1 півріччя 2023р. 3832.

Інші фінансові доходи (стаття 2220)

У 1 півріччі 2024 р. інші фінансові доходи включали процентні доходи за депозитами , доходи від погашення власних векселів та нараховані відсотки на залишки на інших рахунках в банках у сумі 6 тис. грн (1 півріччя 2023р.: 2 тис. грн).

Фінансові витрати (стаття 2250)

Процентні витрати за банківськими позиками (Примітка 18) 1 півріччя 2024р 208849 1 півріччя 2023р. 203248

Процентні витрати за пенсійними зобов'язаннями (Примітка 19) 1 півріччя 2024р. -,1 півріччя 2023р. -.

Інші фінансові витрати 1 півріччя 2024р. -,1 півріччя 2023р. 725.

1 півріччя 2024р. 208849 1 півріччя 2023р. 203973.

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

Зареєстрований капітал

Станом на 30 червня 2024 та 2023 рр. зареєстрований, випущений і повністю сплачений статутний капітал Групи становив 1 075 030 простих акцій номінальною вартістю 46,25 грн кожна.

Капітал у дооцінках

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

Додатковий капітал

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

Резервний капітал

Група створила резервний капітал згідно з вимогами статуту Групи.

Дочірні та асоційовані Підприємства

Дочірні компанії Підприємства

ТОВ"Ековторресурс", Країна реєстрації - Україна, Вид діяльності - Торгова діяльність, Процент володіння 2023р. 100%, 2022р. 100%.

ТОВ"Завод столових приборів-ДСС", Країна реєстрації - Україна; Вид діяльності -Виробнича діяльність. Процент володіння 2023р. 100%, 2022р. 100%

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Завод столових приборів-ДСС" було створене у 2002 р. Основним видом діяльності заводу є виготовлення та продаж посуду. У 2020 р. було розпочато процедуру припинення діяльності даного дочірнього підприємства, яку не було завершено до дати випуску цієї консолідованої фінансової звітності. Група не очікує понесення додаткових витрат на завершення процедури припинення.

Асоційовані компанії Групи:

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

18 грудня 2000 р. Група придбала 9% частки в статутному капіталі ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" за договірною ціною 12 782 грн, що відповідає номінальній вартості частки. Наприкінці 2019 р. внаслідок зменшення статутного капіталу ТОВ "Телерадіокомпанія "Омега" частка

володіння Групи зросла з 9% до 50%. Ця асоційована компанія не проводить активну господарську діяльність. Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом участі в капіталі.

#### Операції з пов'язаними сторонами

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

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

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

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

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

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

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

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

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